

(審定本)

中華民國 107 年度
(107年1月1日至107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

臺東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臺東農場編

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場

目 次

中華民國107年度

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	9-12	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	14-21	頁
(三) 資產折舊明細表.....	第	22-23	頁
(四) 資產報廢明細表.....	第	25	頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	26-27	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	28-29	頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第	30-31	頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第	32	頁
(九) 成本彙總表.....	第	33	頁
(十) 員工人數彙計表.....	第	35	頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第	36-39	頁
(十二) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	40	頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第	41-42	頁
(十四) 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
臺東農場
總說明

中華民國 107 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：本（107）年度農產品產銷量8,881公斤，較預算數4,500公斤，增加4,381公斤，約97.36%。農產品收入137萬7,787元，較預算數112萬元，增加25萬7,787元，約23.02%；成本71萬6,421元，較預算數66萬元，增加5萬6,421元，約8.55%。
- 二、旅遊服務類：服務收入552萬5,303元，較預算數659萬元，減少106萬4,697元，約16.16%；成本1,152萬7,088元，較預算數807萬6,000元，增加345萬1,088元，約42.73%。
- 三、委外（託）經營類：委託經營收入6,741萬3,393元，較預算數7,209萬9,000元，減少468萬5,607元，約6.50%；成本539萬2,868元，較預算數802萬3,000元，減少263萬132元，約32.78%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 7,431 萬 6,483 元，較預算數 7,980 萬 9,000 元，減少 549 萬 2,517 元，約 6.88%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 552 萬 5,303 元，較預算數 659 萬元，減少 106 萬 4,697 元，約 16.16%，係遊客人次減少，致相關收入未如預期。
- (二)銷貨收入：決算數 137 萬 7,787 元，較預算數 112 萬元，增加 25 萬 7,787 元，約 23.02%，係絲棉被、香米等農產品促銷致銷售比預期多。
- (三)其他業務收入：決算數 6,741 萬 3,393 元，較預算數 7,209 萬 9,000 元，減少 468 萬 5,607 元，約 6.50%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 5,108 萬 946 元，較預算數 5,608 萬 9,000 元，減少 500 萬 8,054 元，約 8.93%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1,152 萬 7,088 元，較預算數 807 萬 6,000 元，增加 345 萬 1,088 元，約 42.73%，主要係致力改善旅遊住宿空間設施，將部分長年未更新之設備汰換，以期改善服務品質，提高旅客入住意願。
- (二)銷貨成本：決算數 71 萬 6,421 元，較預算數 66 萬元，增加 5 萬 6,421 元，約 8.55%。
- (三)其他業務成本：決算數 539 萬 2,868 元，較預算數 802 萬 3,000 元，減少 263 萬 132 元，約 32.78%，主要係委營收入減少，消費與行為

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
總說明

中華民國 107 年度

稅低於預期所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 30 萬 6,998 元，較預算數 44 萬 3,000 元，減少 13 萬 6,002 元，約 30.70%，主要係各項設施改善更新，為免改善前過度行銷，便審慎推動行銷工作，核實支用。

(五)管理及總務費用：決算數 3,313 萬 7,571 元，較預算數 3,888 萬 7,000 元，減少 574 萬 9,429 元，約 14.78%，主要係因本場人員流動較大，經常性出缺，致用人費用結餘及東河農莊餐廳廚房有立即危險之邊坡，直接工程發包補強，未支用委託調查研究費用。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 668 萬 2,253 元，較預算數 320 萬元，增加 348 萬 2,253 元，約 108.82%；業務外費用決算數 388 萬 7,694 元，較預算數 464 萬 6,000 元，減少 75 萬 8,306 元，約 16.32%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 113 萬 4,022 元，較預算數 152 萬元，減少 38 萬 5,978 元，約 25.39%，主要係利率低於預期所致。

(二)其他業務外收入：決算數 554 萬 8,231 元，較預算數 168 萬元，增加 386 萬 8,231 元，約 230.25%，主要係土地使用補償金及違約沒入保證金等收入。

(三)其他業務外費用：決算數 388 萬 7,694 元，較預算數 464 萬 6,000 元，減少 75 萬 8,306 元，約 16.32%，主要係退休人員退休金覈實支用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 2,603 萬 96 元，較預算數 2,227 萬 4,000 元，增加 375 萬 6,096 元，約 16.86%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 2,603 萬 96 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 8,833 萬 8,533 元，共有賸餘 3 億 1,436 萬 8,629 元，除其他依法分配數 788 萬 7,426 元外，尚餘 3 億 648 萬 1,203 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減 1 億 1,188 萬 5,223 元，較預算數淨增 1,933 萬 6,000 元，減少 1 億 3,122 萬 1,223 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 2,560 萬 4,250 元，包括：

1.本期賸餘 2,603 萬 96 元。

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
總說明

中華民國 107 年度

2.利息股利之調整數減少113萬4,022元，係利息收入之數。

3.調整非現金項目減少42萬5,846元，包括提存呆帳23萬1,301元，折舊778萬5,928元，攤銷6萬6,437元，其他減少52萬7,693元，流動資產淨增26萬9,445元及流動負債淨減771萬2,374元。

4.收取利息113萬4,022元。

(二)投資活動之淨現金流出1億3,731萬8,565元，其中現金流入21萬2,433元，係減少短期墊款之數；現金流出1億3,753萬998元，包括增加流動金融資產5,530萬元、增加投資7,890萬元，增加不動產、廠房及設備306萬1,948元及增加無形資產26萬9,050元。

(三)籌資活動之淨現金流出17萬908元，其中現金流入660萬8,567元，係增加其他負債之數；現金流出677萬9,475元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減1億1,188萬5,223元，係期末現金1億8,757萬3,011元，較期初現金2億9,945萬8,234元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計44億6,029萬5,456元，其中流動資產2億4,705萬1,785元，占5.54%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金8,247萬8,599元，占1.85%；不動產、廠房及設備1億2,237萬6,132元，占2.74%；生物資產-非流動83萬2,083元，占0.02%；無形資產44萬99元，占0.01%；其他資產40億711萬6,758元，占89.84%。

二、負債總額計40億7,638萬9,910元，占負債及淨值91.39%，其中流動負債2,975萬7,291元，占負債及淨值0.67%；其他負債40億4,663萬2,619元，占負債及淨值90.72%。

三、淨值總額計3億8,390萬5,546元，占負債及淨值8.61%，其中基金1,414萬3,440元，占負債及淨值0.32%；公積5,450萬8,644元，占負債及淨值1.22%；累積賸餘3億648萬1,203元，占負債及淨值6.87%；淨值其他項目877萬2,259元，占負債及淨值0.20%。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
收支餘絀表
中華民國107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	79,809,000	100.00	74,316,483	100.00	-5,492,517	6.88	78,263,572	100.00
勞務收入	6,590,000	8.26	5,525,303	7.43	-1,064,697	16.16	7,055,168	9.01
服務收入	6,590,000	8.26	5,525,303	7.43	-1,064,697	16.16	7,055,168	9.01
銷貨收入	1,120,000	1.40	1,377,787	1.85	257,787	23.02	2,084,008	2.66
農產品銷貨收入	1,120,000	1.40	1,377,787	1.85	257,787	23.02	2,084,008	2.66
其他業務收入	72,099,000	90.34	67,413,393	90.71	-4,685,607	6.50	69,124,396	88.32
雜項業務收入	72,099,000	90.34	67,413,393	90.71	-4,685,607	6.50	69,124,396	88.32
業務成本與費用	56,089,000	70.28	51,080,946	68.73	-5,008,054	8.93	52,534,923	67.13
勞務成本	8,076,000	10.12	11,527,088	15.51	3,451,088	42.73	12,691,908	16.22
服務成本	8,076,000	10.12	11,527,088	15.51	3,451,088	42.73	12,691,908	16.22
銷貨成本	660,000	0.83	716,421	0.96	56,421	8.55	1,476,859	1.89
農產品銷貨成本	660,000	0.83	716,421	0.96	56,421	8.55	1,476,859	1.89
其他業務成本	8,023,000	10.05	5,392,868	7.26	-2,630,132	32.78	5,430,840	6.94
雜項業務成本	8,023,000	10.05	5,392,868	7.26	-2,630,132	32.78	5,430,840	6.94
行銷及業務費用	443,000	0.56	306,998	0.41	-136,002	30.70	357,281	0.46
行銷費用	443,000	0.56	306,998	0.41	-136,002	30.70	357,281	0.46
管理及總務費用	38,887,000	48.73	33,137,571	44.59	-5,749,429	14.78	32,578,035	41.63
管理費用及總務費用	38,887,000	48.73	33,137,571	44.59	-5,749,429	14.78	32,578,035	41.63
業務賸餘（短絀）	23,720,000	29.72	23,235,537	31.27	-484,463	2.04	25,728,649	32.87
業務外收入	3,200,000	4.01	6,682,253	8.99	3,482,253	108.82	18,178,365	23.23
財務收入	1,520,000	1.90	1,134,022	1.53	-385,978	25.39	882,880	1.13
利息收入	1,520,000	1.90	1,134,022	1.53	-385,978	25.39	882,880	1.13
其他業務外收入	1,680,000	2.11	5,548,231	7.47	3,868,231	230.25	17,295,485	22.10
資產使用及權利金收入	310,000	0.39	799,682	1.08	489,682	157.96	651,560	0.83
違規罰款收入	-	-	172,981	0.23	172,981	-	1,485,624	1.90
雜項收入	1,370,000	1.72	4,575,568	6.16	3,205,568	233.98	15,158,301	19.37
業務外費用	4,646,000	5.82	3,887,694	5.23	-758,306	16.32	4,173,009	5.33
其他業務外費用	4,646,000	5.82	3,887,694	5.23	-758,306	16.32	4,173,009	5.33
雜項費用	4,646,000	5.82	3,887,694	5.23	-758,306	16.32	4,173,009	5.33
業務外賸餘（短絀）	-1,446,000	1.81	2,794,559	3.76	4,240,559	293.26	14,005,356	17.90
本期賸餘（短絀）	22,274,000	27.91	26,030,096	35.03	3,756,096	16.86	39,734,005	50.77

註：本年度決算數係依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，並配合導入企業會計準則適用科(項)目編製之數。

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
餘絀撥補表
中華民國107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	297,956,000	100.00	314,368,629	100.00	16,412,629	5.51	295,585,071	100.00
本期賸餘	22,274,000	7.48	26,030,096	8.28	3,756,096	16.86	39,734,005	13.44
前期未分配賸餘	275,682,000	92.52	288,338,533	91.72	12,656,533	4.59	255,851,066	86.56
分配之部	7,246,000	2.43	7,887,426	2.51	641,426	8.85	7,246,538	2.45
其他依法分配數	7,246,000	2.43	7,887,426	2.51	641,426	8.85	7,246,538	2.45
未分配賸餘	290,710,000	97.57	306,481,203	97.49	15,771,203	5.43	288,338,533	97.55

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
現金流量表
中華民國107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）	22,274,000	26,030,096	3,756,096	16.86
利息股利之調整	-1,520,000	-1,134,022	385,978	25.39
利息收入	-1,520,000	-1,134,022	385,978	25.39
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	20,754,000	24,896,074	4,142,074	19.96
調整項目	7,448,000	-425,846	-7,873,846	105.72
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	231,301	231,301	-
折舊、減損及折耗	7,417,000	7,785,928	368,928	4.97
攤銷	31,000	66,437	35,437	114.31
其他	-	-527,693	-527,693	-
流動資產淨減（淨增）	-	-269,445	-269,445	-
流動負債淨增（淨減）	-	-7,712,374	-7,712,374	-
未計利息股利之現金流入（流出）	28,202,000	24,470,228	-3,731,772	13.23
收取利息	1,520,000	1,134,022	-385,978	25.39
業務活動之淨現金流入（流出）	29,722,000	25,604,250	-4,117,750	13.85
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	212,433	212,433	-
減少短期墊款	-	212,433	212,433	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-55,300,000	-55,300,000	-
增加流動金融資產	-	-55,300,000	-55,300,000	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-78,900,000	-78,900,000	-
增加投資	-	-78,900,000	-78,900,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,140,000	-3,061,948	78,052	2.49
增加不動產、廠房及設備	-3,140,000	-3,061,948	78,052	2.49
增加無形資產及其他資產	-	-269,050	-269,050	-
增加無形資產	-	-269,050	-269,050	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,140,000	-137,318,565	-134,178,565	4,273.20
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	-	6,608,567	6,608,567	-
增加其他負債	-	6,608,567	6,608,567	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-6,779,475	-6,779,475	-
減少其他負債	-	-6,779,475	-6,779,475	-
賸餘分配款	-7,246,000	-	7,246,000	100.00

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
現金流量表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他依法分配款	-7,246,000	-	7,246,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-7,246,000	-170,908	7,075,092	97.64
現金及約當現金之淨增（淨減）	19,336,000	-111,885,223	-131,221,223	678.64
期初現金及約當現金	126,802,000	299,458,234	172,656,234	136.16
期末現金及約當現金	146,138,000	187,573,011	41,435,011	28.35

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥員工退休及離職準備金59,678元，員工退休準備金孳息131,975元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數73,926元。
3. 代管資產與應付代管資產同額淨減少227,582,394元。
4. 應收款項轉至催收款項231,301元。

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
平 衡 表

中華民國 107 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	4,460,295,456	100.00	4,665,414,139	100.00	-205,118,683	4.40
流動資產	247,051,785	5.54	303,811,297	6.51	-56,759,512	18.68
現金	187,573,011	4.21	299,458,234	6.42	-111,885,223	37.36
銀行存款	187,573,011	4.21	299,458,234	6.42	-111,885,223	37.36
流動金融資產	55,300,000	1.24	-	-	55,300,000	-
其他金融資產－流動	55,300,000	1.24	-	-	55,300,000	-
應收款項	1,273,381	0.03	912,285	0.02	361,096	39.58
應收帳款	290,044	0.01	362,495	0.01	-72,451	19.99
其他應收款	983,337	0.02	549,790	0.01	433,547	78.86
存 貨	1,376,371	0.03	1,375,182	0.03	1,189	0.09
物料	999,714	0.02	1,021,849	0.02	-22,135	2.17
商品存貨	108,990	-	477	-	108,513	22,749.06
在製品	-	-	43,533	-	-43,533	100.00
製成品	267,667	0.01	309,323	0.01	-41,656	13.47
預付款項	1,038,615	0.02	1,362,756	0.03	-324,141	23.79
預付費用	1,005,979	0.02	1,362,756	0.03	-356,777	26.18
留抵稅額	32,636	-	-	-	32,636	-
短期貸墊款	490,407	0.01	702,840	0.02	-212,433	30.22
短期墊款	490,407	0.01	702,840	0.02	-212,433	30.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	82,478,599	1.85	3,386,946	0.07	79,091,653	2,335.19
非流動金融資產	78,900,000	1.77	-	-	78,900,000	-
其他金融資產－非流動	78,900,000	1.77	-	-	78,900,000	-
準備金	3,578,599	0.08	3,386,946	0.07	191,653	5.66
退休及離職準備金	3,578,599	0.08	3,386,946	0.07	191,653	5.66
不動產、廠房及設備	122,376,132	2.74	122,266,530	2.62	109,602	0.09
土地	10,631,223	0.24	10,631,223	0.23	-	-
土地	10,631,223	0.24	10,631,223	0.23	-	-
土地改良物	22,138,622	0.50	17,283,957	0.37	4,854,665	28.09
土地改良物	45,016,932	1.01	39,356,212	0.84	5,660,720	14.38
累計折舊－土地改良物	22,878,310	0.51	22,072,255	0.47	806,055	3.65
房屋及建築	82,272,571	1.84	85,749,682	1.84	-3,477,111	4.05
房屋及建築	140,849,400	3.16	145,188,408	3.11	-4,339,008	2.99
累計折舊－房屋及建築	58,576,829	1.31	59,438,726	1.27	-861,897	1.45
機械及設備	1,010,640	0.02	705,531	0.02	305,109	43.25

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
平 衡 表

中華民國 107 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	%
機械及設備	6,107,380	0.14	5,662,941	0.12	444,439	7.85
累計折舊－機械及設備	5,096,740	0.11	4,957,410	0.11	139,330	2.81
交通及運輸設備	1,397,123	0.03	1,658,121	0.04	-260,998	15.74
交通及運輸設備	7,893,257	0.18	7,737,791	0.17	155,466	2.01
累計折舊－交通及運輸設備	6,496,134	0.15	6,079,670	0.13	416,464	6.85
什項設備	4,925,953	0.11	5,939,445	0.13	-1,013,492	17.06
什項設備	13,764,097	0.31	14,130,537	0.30	-366,440	2.59
累計折舊－什項設備	8,838,144	0.20	8,191,092	0.18	647,052	7.90
購建中固定資產	-	-	298,571	0.01	-298,571	100.00
未完工程	-	-	298,571	0.01	-298,571	100.00
生物資產－非流動	832,083	0.02	938,802	0.02	-106,719	11.37
生產性生物資產－非流動	832,083	0.02	938,802	0.02	-106,719	11.37
生產性生物資產－非流動	2,564,193	0.06	2,564,193	0.05	-	-
累計折舊－生產性生物資產－非流動	-1,732,110	-0.04	-1,625,391	-0.03	-106,719	6.57
無形資產	440,099	0.01	237,486	0.01	202,613	85.32
無形資產	440,099	0.01	237,486	0.01	202,613	85.32
電腦軟體	413,200	0.01	226,691	-	186,509	82.27
其他無形資產	26,899	-	10,795	-	16,104	149.18
其他資產	4,007,116,758	89.84	4,234,773,078	90.77	-227,656,320	5.38
什項資產	4,007,010,482	89.84	4,234,666,802	90.77	-227,656,320	5.38
存出保證金	4,000,000	0.09	4,000,000	0.09	-	-
催收款項	9,860,885	0.22	9,835,094	0.21	25,791	0.26
備抵呆帳－催收款項	9,860,885	0.22	9,835,094	0.21	25,791	0.26
代管資產	4,008,002,547	89.86	4,235,584,941	90.79	-227,582,394	5.37
累計折舊－代管資產	4,992,065	0.11	4,918,139	0.11	73,926	1.50
待處理資產	106,276	-	106,276	-	-	-
委託處分資產	106,276	-	106,276	-	-	-
合 計	4,460,295,456	100.00	4,665,414,139	100.00	-205,118,683	4.40

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
平 衡 表

中華民國 107 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	4,076,389,910	91.39	4,304,378,126	92.26	-227,988,216	5.30
流動負債	29,757,291	0.67	29,582,239	0.63	175,052	0.59
應付款項	15,184,348	0.34	14,332,039	0.31	852,309	5.95
應付帳款	7,653	-	235,499	0.01	-227,846	96.75
應付代收款	596,145	0.01	236,373	0.01	359,772	152.21
應付費用	6,579,547	0.15	6,415,704	0.14	163,843	2.55
應付稅款	113,482	-	197,258	-	-83,776	42.47
其他應付款	7,887,521	0.18	7,247,205	0.16	640,316	8.84
預收款項	14,572,943	0.33	15,250,200	0.33	-677,257	4.44
預收收入	14,431,386	0.32	15,135,592	0.32	-704,206	4.65
預收定金	141,557	-	114,608	-	26,949	23.51
其他負債	4,046,632,619	90.72	4,274,795,887	91.63	-228,163,268	5.34
什項負債	4,045,786,290	90.71	4,273,715,942	91.60	-227,929,652	5.33
存入保證金	29,516,546	0.66	29,803,737	0.64	-287,191	0.96
應付保管款	4,536	-	298,613	0.01	-294,077	98.48
應付退休及離職金	6,883,216	0.15	6,691,563	0.14	191,653	2.86
應付代管資產	4,003,010,482	89.75	4,230,666,802	90.68	-227,656,320	5.38
暫收及待結轉帳項	6,371,510	0.14	6,255,227	0.13	116,283	1.86
遞延負債	846,329	0.02	1,079,945	0.02	-233,616	21.63
遞延收入	846,329	0.02	1,079,945	0.02	-233,616	21.63
淨 值	383,905,546	8.61	361,036,013	7.74	22,869,533	6.33
基金	14,143,440	0.32	14,143,440	0.30	-	-
基金	14,143,440	0.32	14,143,440	0.30	-	-
基金	14,143,440	0.32	14,143,440	0.30	-	-
公積	54,508,644	1.22	49,781,781	1.07	4,726,863	9.50
資本公積	54,508,644	1.22	49,781,781	1.07	4,726,863	9.50
受贈公積	54,508,644	1.22	49,781,781	1.07	4,726,863	9.50
累積餘絀	306,481,203	6.87	288,338,533	6.18	18,142,670	6.29
累積賸餘	306,481,203	6.87	288,338,533	6.18	18,142,670	6.29
累積賸餘	306,481,203	6.87	288,338,533	6.18	18,142,670	6.29
淨值其他項目	8,772,259	0.20	8,772,259	0.19	-	-
累積其他綜合餘絀	8,772,259	0.20	8,772,259	0.19	-	-
未實現重估增值	8,772,259	0.20	8,772,259	0.19	-	-
合 計	4,460,295,456	100.00	4,665,414,139	100.00	-205,118,683	4.40

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
平 衡 表
中華民國 107 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	%

註：

1. 中央政府各基金本年度決算數係依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，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
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14,118,100元；上年度決算數 14,290,913元。
3. 農場經管歷史建物基地39,330,612元；歷史建物原值8,151,224元，累計折舊3,802,807元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
各項收入明細表
中華民國107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	79,809,000	74,316,483	-5,492,517	6.88	
勞務收入	6,590,000	5,525,303	-1,064,697	16.16	
服務收入	6,590,000	5,525,303	-1,064,697	16.16	遊客人次減少，致相關收入未如預期。
東河休閒農莊	2,520,000	1,565,821	-954,179	37.86	
池上榮民會館	2,520,000	2,700,614	180,614	7.17	
花蓮榮民會館	1,550,000	1,258,868	-291,132	18.78	
銷貨收入	1,120,000	1,377,787	257,787	23.02	
農產品銷貨收入	1,120,000	1,377,787	257,787	23.02	絲被、香米等農產品促銷致銷售比預期多。
香米及黑糯米	640,000	855,025	215,025	33.60	
絲棉被	-	286,761	286,761	-	
百貨零售、販賣部	480,000	236,001	-243,999	50.83	
其他業務收入	72,099,000	67,413,393	-4,685,607	6.50	
雜項業務收入	72,099,000	67,413,393	-4,685,607	6.50	
委託經營	72,099,000	67,413,393	-4,685,607	6.50	
業務外收入	3,200,000	6,682,253	3,482,253	108.82	
財務收入	1,520,000	1,134,022	-385,978	25.39	利率低於預期所致。
利息收入	1,520,000	1,134,022	-385,978	25.39	
其他業務外收入	1,680,000	5,548,231	3,868,231	230.25	主要係土地使用補償金及沒入違約保證金等所致。
資產使用及權利金收入	310,000	799,682	489,682	157.96	
違規罰款收入	-	172,981	172,981	-	
雜項收入	1,370,000	4,575,568	3,205,568	233.98	

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
勞務成本明細表
中華民國107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	8,076,000	11,527,088	3,451,088	42.73	汰換經年老舊設備，改善服務品質，提高旅客入注意願。
服務成本	8,076,000	11,527,088	3,451,088	42.73	
服務費用	4,315,000	6,057,018	1,742,018	40.37	
水電費	488,000	640,281	152,281	31.21	
郵電費	99,000	150,001	51,001	51.52	
旅運費	31,000	38,087	7,087	22.86	
印刷裝訂與廣告費	-	571	571	-	
修理保養及保固費	160,000	247,241	87,241	54.53	
保險費	54,000	86,827	32,827	60.79	
一般服務費	3,464,000	4,888,296	1,424,296	41.12	
專業服務費	19,000	5,714	-13,286	69.93	
材料及用品費	555,000	1,868,655	1,313,655	236.69	
使用材料費	391,000	1,743,965	1,352,965	346.03	
用品消耗	164,000	119,890	-44,110	26.90	
商品及醫療用品	-	4,800	4,800	-	
租金與利息	-	34,519	34,519	-	
什項設備租金	-	34,519	34,519	-	
折舊、折耗及攤銷	3,169,000	3,564,896	395,896	12.49	
不動產、廠房及設備折舊	3,140,000	3,564,896	424,896	13.53	
攤銷	29,000	-	-29,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	37,000	2,000	-35,000	94.59	
消費與行為稅	24,000	50	-23,950	99.79	
規費	13,000	1,950	-11,050	85.00	

註：

- 一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用13人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數3,124,000元，決算數4,167,087元。
- 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用7人（遊客服務），實際未進用，預算數300,000元，無決算數。

國軍退除役官兵安置基金

臺東農場

銷貨成本明細表

中華民國107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	660,000	716,421	56,421	8.55	
農產品銷貨成本	660,000	716,421	56,421	8.55	
香米及黑糯米	276,000	441,485	165,485	59.96	
絲棉被	-	220,683	220,683	-	
百貨零售、販賣部	384,000	54,253	-329,747	85.87	

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
其他業務成本明細表
中華民國107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	8,023,000	5,392,868	-2,630,132	32.78	委營收入減少，消費與行為稅相對減少所致。 。
雜項業務成本	8,023,000	5,392,868	-2,630,132	32.78	
服務費用	4,295,000	4,673,137	378,137	8.80	
水電費	40,000	64,274	24,274	60.69	
郵電費	100,000	45,497	-54,503	54.50	
旅運費	149,000	59,438	-89,562	60.11	
印刷裝訂與廣告費	65,000	-	-65,000	100.00	
修理保養及保固費	540,000	224,652	-315,348	58.40	
一般服務費	2,533,000	3,624,457	1,091,457	43.09	
專業服務費	868,000	654,819	-213,181	24.56	
材料及用品費	235,000	70,663	-164,337	69.93	
使用材料費	214,000	36,707	-177,293	82.85	
用品消耗	21,000	33,956	12,956	61.70	
租金與利息	30,000	50,756	20,756	69.19	
機器租金	-	18,351	18,351	-	
什項設備租金	30,000	32,405	2,405	8.02	
折舊、折耗及攤銷	192,000	138,141	-53,859	28.05	
不動產、廠房及設備折舊	32,000	31,422	-578	1.81	
生物資產折舊	160,000	106,719	-53,281	33.30	
稅捐與規費（強制費）	3,271,000	460,171	-2,810,829	85.93	
土地稅	513,000	162,029	-350,971	68.42	
房屋稅	-	8,566	8,566	-	
消費與行為稅	2,150,000	16,767	-2,133,233	99.22	
規費	608,000	272,809	-335,191	55.13	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用6人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,343,000元，決算數3,320,764元。

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
行銷及業務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	443,000	306,998	-136,002	30.70	因各項設備改善於年底 逐步完成，始推展行銷 ，覈實支出。
行銷費用	443,000	306,998	-136,002	30.70	
服務費用	443,000	306,998	-136,002	30.70	
郵電費	63,000	14,705	-48,295	76.66	
旅運費	35,000	17,792	-17,208	49.17	
印刷裝訂與廣告費	272,000	201,508	-70,492	25.92	
公共關係費	73,000	72,993	-7	0.01	

註：

- 1.廣告費決算數100,000元，較預算數17,000元，增加83,000元，主要係為增加會館營運收入參加2018年 ITF臺北國際旅展之廣告費。
- 2.業務宣導費決算數12,428元，較預算數15,000元，減少2,572元，主要係覈實支出。
- 3.公共關係費決算數72,993元，較預算數73,000元，減少7元，主要係覈實支出。

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
管理及總務費用明細表
中華民國107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	38,887,000	33,137,571	-5,749,429	14.78	
管理費用及總務費用	38,887,000	33,137,571	-5,749,429	14.78	主要係人員流動率大，經常性出缺，致用人費用結餘。另東河農莊危險邊坡直接工程發包補強，專業服務委託調查研究費未支用。
用人費用	25,175,000	22,797,926	-2,377,074	9.44	
正式員額薪資	15,929,000	15,188,275	-740,725	4.65	
超時工作報酬	1,078,000	948,100	-129,900	12.05	
獎金	4,802,000	3,544,462	-1,257,538	26.19	
退休及卹償金	1,300,000	1,231,431	-68,569	5.27	
福利費	2,064,000	1,883,693	-180,307	8.74	
提繳費	2,000	1,965	-35	1.75	
服務費用	7,620,000	4,536,547	-3,083,453	40.47	
水電費	212,000	136,570	-75,430	35.58	
郵電費	237,000	244,357	7,357	3.10	
旅運費	340,000	269,836	-70,164	20.64	
印刷裝訂與廣告費	30,000	104,244	74,244	247.48	
修理保養及保固費	830,000	608,657	-221,343	26.67	
保險費	184,000	149,793	-34,207	18.59	
一般服務費	4,039,000	2,743,195	-1,295,805	32.08	
專業服務費	1,688,000	219,985	-1,468,015	86.97	
公共關係費	60,000	59,910	-90	0.15	
材料及用品費	1,478,000	1,312,776	-165,224	11.18	
使用材料費	950,000	612,212	-337,788	35.56	
用品消耗	528,000	700,564	172,564	32.68	
租金與利息	170,000	161,056	-8,944	5.26	
機器租金	50,000	32,664	-17,336	34.67	
什項設備租金	120,000	128,392	8,392	6.99	
折舊、折耗及攤銷	4,087,000	4,149,328	62,328	1.53	
不動產、廠房及設備折舊	4,011,000	4,008,965	-2,035	0.05	
其他折舊性資產折舊	74,000	73,926	-74	0.10	

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
管理及總務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
攤銷	2,000	66,437	64,437	3,221.85	
稅捐與規費（強制費）	251,000	179,938	-71,062	28.31	
土地稅	-	15,621	15,621	-	
消費與行為稅	74,000	74,150	150	0.20	
規費	177,000	90,167	-86,833	49.06	
會費、捐助、補助、分攤 、救助（濟）與交流活動 費	106,000	-	-106,000	100.00	
捐助、補助與獎助	31,000	-	-31,000	100.00	
分擔	75,000	-	-75,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用5人（行政業務），計時計件人員酬金預算數3,965,000元，決算數2,697,181元。
- 2.公共關係費決算數59,910元，較預算數60,000元，減少90元，主要係覈實支出。
- 3.廣告費決算數92,000元，較預算增加如列數，主要係場部LOGO設計費。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
業務外費用明細表
中華民國107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	4,646,000	3,887,694	-758,306	16.32	退休人員退休金覈實支出。
其他業務外費用	4,646,000	3,887,694	-758,306	16.32	
雜項費用	4,646,000	3,887,694	-758,306	16.32	
用人費用	4,646,000	3,656,393	-989,607	21.30	
獎金	-	14,400	14,400	-	
退休及卹償金	4,646,000	3,641,993	-1,004,007	21.61	
短絀、賠償與保險給付	-	231,301	231,301	-	
各項短絀	-	231,301	231,301	-	

項 目	不		
	土 地 房 屋 機 械	改 良 物 及 建 築 及 設 備	備
原值	39,356,212	145,188,408	5,662,941
減：以前年度已提折舊數	22,072,255	59,438,726	4,957,410
上年度期末帳面價值	17,283,957	85,749,682	705,531
加：本年度新增資產價值	5,716,849	828,338	570,415
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	298,571	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	1,160,755	4,305,449	265,306
本年度期末帳面價值	22,138,622	82,272,571	1,010,640
本年度提列折舊數	1,160,755	4,305,449	265,306
勞務成本	241,118	2,500,976	69,419
其他業務成本	-	31,422	-
管理及總務費用	919,637	1,773,051	195,887
合計	1,160,755	4,305,449	265,306

註：

1.本年度新增資產價值4,652,937元，係農糧署補助長良有機農田水路工程之土地改良物。

2.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值土地改良物，原值354,700元，累計折舊354,700元。
- (2)報廢無殘值房屋及建築，原值5,167,346元，累計折舊5,167,346元。
- (3)報廢無殘值機械及設備，原值125,976元，累計折舊125,976元。
- (4)報廢無殘值交通及運輸設備，原值63,667元，累計折舊63,667元。
- (5)報廢無殘值什項設備，原值746,590元，累計折舊746,590元。

3.本年度調整資產價值，係以前年度未完工程轉土地改良物298,571元。

4.其他包含：

- (1)代管資產期初原值6,373,438元，累計折舊4,918,139元；期末原值6,373,438元，累計折舊4,992,065元(不含代)
- (2)生物資產期初原值2,564,193元，累計折舊1,625,391元；期末原值2,564,193元，累計折舊1,732,110元。

官兵安置基金
農場
舊明細表

107年度

單位：新臺幣元

動產、廠房及設備				投 資 性 其 他	合 計
交 通 運 輸 設 備	及 什 項 備 用	租 賃 權 益 改 良	租 賃 資 產		
7,737,791	14,130,537	-	-	8,937,631	221,013,520
6,079,670	8,191,092	-	-	6,543,530	107,282,683
1,658,121	5,939,445	-	-	2,394,101	113,730,837
219,133	380,150	-	-	-	7,714,885
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	298,571
-	-	-	-	-	-
480,131	1,393,642	-	-	180,645	7,785,928
1,397,123	4,925,953	-	-	2,213,456	113,958,365
480,131	1,393,642	-	-	180,645	7,785,928
76,953	676,430	-	-	-	3,564,896
-	-	-	-	106,719	138,141
403,178	717,212	-	-	73,926	4,082,891
480,131	1,393,642	-	-	180,645	7,785,928

管資產土地期初數4,229,211,503元，期末數4,001,629,109元)。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
資產報廢明細表
中華民國107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 增 值 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	6,458,279	6,458,279	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	354,700	354,700	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	5,167,346	5,167,346	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	125,976	125,976	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	63,667	63,667	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	746,590	746,590	-	-	-	-	-	-	-
合 計	6,458,279	6,458,279	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役
臺東
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			-			900,000			-
土地改良物			-			900,000			-
房屋及建築			-			1,500,000			-
房屋及建築			-			1,500,000			-
機械及設備			-			210,000			-
機械及設備			-			210,000			-
交通及運輸設備			-			130,000			-
交通及運輸設備			-			130,000			-
什項設備			-			400,000			-
什項設備			-			400,000			-
小 計			-			3,140,000			-
合 計			-			3,140,000			-

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
107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			
165,000	1,065,000	1,063,912	-1,088	-
165,000	1,065,000	1,063,912	-1,088	-
-618,000	882,000	828,338	-53,662	-
-618,000	882,000	828,338	-53,662	-
382,000	592,000	570,415	-21,585	-
382,000	592,000	570,415	-21,585	-
90,000	220,000	219,133	-867	-
90,000	220,000	219,133	-867	-
-19,000	381,000	380,150	-850	-
-19,000	381,000	380,150	-850	-
-	3,140,000	3,061,948	-78,052	-
-	3,140,000	3,061,948	-78,052	-

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	本年度先行調數		
一般建築及設備計畫	-			-	3,140,000	-	-	3,140,000	
一次性項目	-			-	3,140,000	-	-	3,140,000	
土地改良物	-			-	900,000	-	165,000	1,065,000	
土地改良物	-	-		-	900,000	-	165,000	1,065,000	
房屋及建築	-			-	1,500,000	-	-618,000	882,000	
房屋及建築	-	-		-	1,500,000	-	-618,000	882,000	
機械及設備	-			-	210,000	-	382,000	592,000	
機械及設備	-	-		-	210,000	-	382,000	592,000	
交通及運輸設備	-			-	130,000	-	90,000	220,000	
交通及運輸設備	-	-		-	130,000	-	90,000	220,000	
什項設備	-			-	400,000	-	-19,000	381,000	
什項設備	-	-		-	400,000	-	-19,000	381,000	
合計	-			-	3,140,000	-	-	3,140,000	

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

107年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
占全部 計畫%	截至本年度累計數		本 年 度 本 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
	金 額	占全部 計畫%					
-	3,140,000	-	3,061,948	97.51	3,061,948	97.51	
-	3,140,000	-	3,061,948	97.51	3,061,948	97.51	
-	1,065,000	-	1,063,912	99.90	1,063,912	99.90	
-	1,065,000	-	1,063,912	99.90	1,063,912	99.90	
-	882,000	-	828,338	93.92	828,338	93.92	
-	882,000	-	828,338	93.92	828,338	93.92	
-	592,000	-	570,415	96.35	570,415	96.35	
-	592,000	-	570,415	96.35	570,415	96.35	
-	220,000	-	219,133	99.61	219,133	99.61	
-	220,000	-	219,133	99.61	219,133	99.61	
-	381,000	-	380,150	99.78	380,150	99.78	
-	381,000	-	380,150	99.78	380,150	99.78	
-	3,140,000	-	3,061,948	97.51	3,061,948	97.51	

國軍退除役
臺東
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		-	660,000	-	716,421
農產品供銷		-	660,000	-	716,421
香米及黑糯米	公斤	4,500	276,000	8,809	441,485
絲棉被	公斤	-	-	72	220,683
百貨零售、販賣部		-	384,000	-	54,253
委外(託)經營及勞務計畫		-	16,099,000	-	16,919,956
旅遊服務類		-	8,076,000	-	11,527,088
東河休閒農莊		-	4,766,000	-	5,929,290
池上榮民會館		-	1,838,000	-	3,874,814
花蓮榮民會館		-	1,472,000	-	1,722,984
委外(託)經營類		-	8,023,000	-	5,392,868
委託經營		-	8,023,000	-	5,392,868
合 計			16,759,000		17,636,377

官兵安置基金
農場
執行績效摘要表
107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	56,421	8.55	
-	-	-	56,421	8.55	
4,309	95.76	-	165,485	59.96	銷售收入增加, 致成本相對增加。
72	-	-	220,683	-	
-	-	-	-329,747	85.87	銷售收入減少, 成本相對減少。
-	-	-	820,956	5.10	
-	-	-	3,451,088	42.73	
-	-	-	1,163,290	24.41	為改善設施提高服務水準增加人力、設施投入及折舊。
-	-	-	2,036,814	110.82	收入增加及改善設施提高服務水準增加人力、物料成本。
-	-	-	250,984	17.05	為提高服務水準增加人力成本增加。
-	-	-	-2,630,132	32.78	
-	-	-	-2,630,132	32.78	委營收入減少, 擲節支出。
			877,377	5.24	

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
基金數額增減明細表
中華民國107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	14,143,000	14,143,440	440	
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	14,143,000	14,143,440	440	

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
成本彙總表
中華民國107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	598,000	676,868	78,868	13.19	
製造費用	62,000	23,175	-38,825	62.62	
製造成本	660,000	700,043	40,043	6.07	
加：期初在製品存貨	74,000	43,533	-30,467	41.17	
減：期末在製品存貨	-74,000	-	74,000	100.00	
製成品成本	660,000	743,576	83,576	12.66	
加：期初製成品存貨	1,187,000	309,323	-877,677	73.94	
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-1,187,000	-267,667	919,333	77.45	
加：期初商品存貨	4,000	477	-3,523	88.08	
減：期末商品存貨	-4,000	-108,990	-104,990	2,624.75	
加：購入商品	-	119,655	119,655	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-79,953	-79,953	-	
銷貨成本	660,000	716,421	56,421	8.55	
臺東農場	660,000	716,421	56,421	8.55	
香米及黑糯米	276,000	441,485	165,485	59.96	
絲棉被	-	220,683	220,683	-	
百貨零售、販賣部	384,000	54,253	-329,747	85.87	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
員工人數彙計表
中華民國107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	22	19	-3	
專任人員	22	19	-3	
職員	20	18	-2	
技工	2	1	-1	
合 計	22	19	-3	

註：

1. 預計進用契僱人力24人，實際進用契僱人力24人（行政業務預計16人，實際11人；遊客服務預計8人，實際13人。）
2. 勞務承攬人力預計進用7人，實際未進用。（遊客服務）

官兵安置基金
農場
彙計表
107 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
5,946,000	-	2,064,000	2,000	29,821,000	-	29,821,000
1,300,000	-	2,064,000	2,000	25,175,000	-	25,175,000
4,646,000	-	-	-	4,646,000	-	4,646,000
5,946,000	-	2,064,000	2,000	29,821,000	-	29,821,000

遊客服務預算數3,124,000元，決算數4,167,087元)。

發給19人，金額1,548,185元。

編列22人，金額1,521,000元；發給16人，金額1,029,701元。

支給要點，編列22人，金額1,208,000元；發給20人，金額966,576元。

修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14,400元。

國軍退除役
臺東
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
業務支出部分	15,188,275	-	948,100	-	3,558,862
管理及總務費用	15,188,275	-	948,100	-	3,544,462
其他業務外費用	-	-	-	-	14,400
合 計	15,188,275	-	948,100	-	3,558,862

官兵安置基金
農場
彙計表
107 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
4,873,424	-	1,883,693	1,965	26,454,319	-	26,454,319
1,231,431	-	1,883,693	1,965	22,797,926	-	22,797,926
3,641,993	-	-	-	3,656,393	-	3,656,393
4,873,424	-	1,883,693	1,965	26,454,319	-	26,454,319

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
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：新臺幣元

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

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務轎車2輛。
- 2.其他車輛：本年度報廢1輛機車後，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛、小貨車4輛，小客貨兩用車 (7-8人座)2輛，小貨車(2000cc)1輛，機車19輛，搬運車3輛，電動輔助自行車37輛，協力車5輛。

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
各項費用彙計表
中華民國107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	29,821,000	26,454,319	-3,366,681	11.29
正式員額薪資	15,929,000	15,188,275	-740,725	4.65
超時工作報酬	1,078,000	948,100	-129,900	12.05
獎金	4,802,000	3,558,862	-1,243,138	25.89
退休及卹償金	5,946,000	4,873,424	-1,072,576	18.04
福利費	2,064,000	1,883,693	-180,307	8.74
提繳費	2,000	1,965	-35	1.75
服務費用	16,725,000	15,596,875	-1,128,125	6.75
水電費	770,000	841,125	71,125	9.24
郵電費	499,000	454,560	-44,440	8.91
旅運費	561,000	407,304	-153,696	27.40
印刷裝訂與廣告費	373,000	306,323	-66,677	17.88
修理保養及保固費	1,540,000	1,081,574	-458,426	29.77
保險費	238,000	236,620	-1,380	0.58
一般服務費	10,036,000	11,255,948	1,219,948	12.16
專業服務費	2,575,000	880,518	-1,694,482	65.81
公共關係費	133,000	132,903	-97	0.07
材料及用品費	2,876,000	3,928,962	1,052,962	36.61
使用材料費	2,153,000	3,069,752	916,752	42.58
用品消耗	723,000	854,410	131,410	18.18
商品及醫療用品	-	4,800	4,800	-
租金與利息	200,000	246,331	46,331	23.17
機器租金	50,000	51,015	1,015	2.03
什項設備租金	150,000	195,316	45,316	30.21
折舊、折耗及攤銷	7,448,000	7,852,365	404,365	5.43
不動產、廠房及設備折舊	7,183,000	7,605,283	422,283	5.88
生物資產折舊	160,000	106,719	-53,281	33.30
其他折舊性資產折舊	74,000	73,926	-74	0.10
攤銷	31,000	66,437	35,437	114.31
稅捐與規費（強制費）	3,559,000	642,109	-2,916,891	81.96
土地稅	513,000	177,650	-335,350	65.37
房屋稅	-	8,566	8,566	-
消費與行為稅	2,248,000	90,967	-2,157,033	95.95
規費	798,000	364,926	-433,074	54.27
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	106,000	-	-106,000	100.00
捐助、補助與獎助	31,000	0	-31,000	100.00

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
分擔		75,000	-	-75,000	100.00
短絀、賠償與保險給付		-	231,301	231,301	-
各項短絀		-	231,301	231,301	-
小 計		60,735,000	54,952,262	-5,782,738	9.52
加：期初在製品存貨		74,000	43,533	-30,467	41.17
減：期末在製品存貨		-74,000	-	74,000	100.00
加：期初製成品存貨		1,187,000	309,323	-877,677	73.94
加：當期採收銷售之農產品		-	-	-	-
減：期末製成品存貨		-1,187,000	-267,667	919,333	77.45
加：期初商品存貨		4,000	477	-3,523	88.08
減：期末商品存貨		-4,000	-108,990	-104,990	2,624.75
加：購入商品		-	119,655	119,655	-
減：撥出給各單位		-	-	-	-
加：其他		-	-	-	-
減：其他		-	-79,953	-79,953	-
合 計		60,735,000	54,968,640	-5,766,360	9.49

國軍退除役官兵安置基金
臺東農場
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國107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	165,000	337,331	172,331	104.44	
廣告費	17,000	192,000	175,000	1,029.41	為增加會館營運收入參加2018年ITF臺北國際旅展。
業務宣導費	15,000	12,428	-2,572	17.15	
公共關係費	133,000	132,903	-97	0.07	
統計所需項目	9,575,000	10,238,732	663,732	6.93	
宿舍修護費	50,000	-	-50,000	100.00	
計時與計件人員酬金	9,432,000	10,185,032	753,032	7.98	為提升農場服務品質，增加人力成本，奉輔導會108年1月10日輔人字第1070108031號及108年1月31日輔人字第1080006737號函，同意辦理。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	93,000	53,700	-39,300	42.26	

主辦會計人員：吳美玲

基金主持人：李梨瑜