

(審定本)

中華民國 105 年度
(105年1月1日至105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105年度

一、總說明.....	第	1~3	頁
二、主要表			
(一) 收支餘絀決算表.....	第	5~6	頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第	7	頁
(三) 現金流量決算表.....	第	8~9	頁
(四) 平衡表.....	第	10~14	頁
三、附屬表			
(一) 各項收入明細表.....	第	15	頁
(二) 各項支出明細表.....	第	16~23	頁
(三) 資產折舊明細表.....	第	24~25	頁
(四) 資產報廢明細表.....	第	27	頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	28~29	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	30~31	頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第	32~33	頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第	34	頁
(九) 成本彙總表.....	第	35	頁
(十) 員工人數彙計表.....	第	37	頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第	38~41	頁
(十二) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	42	頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第	43~44	頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	45	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 105 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（105）年度農產品產銷量4,016公斤，較預算數3,300公斤，增加716公斤，約21.7%。農產品收入139萬6,724元，較預算數161萬5,000元，減少21萬8,276元，約13.52%；成本74萬3,321元，較預算數129萬3,000元，減少54萬9,679元，約42.51%。
- 二、旅遊服務：服務收入393萬0,250元，較預算數566萬4,000元，減少173萬3,750元，約30.61%；成本829萬5,546元，較預算數685萬8,000元，增加143萬7,546元，約20.96%。
- 三、技術合作：委託經營收入7,208萬2,252元，較預算數6,843萬4,000元，增加364萬8,252元，約5.33%；成本889萬2,945元，較預算數858萬9,000元，增加30萬3,945元，約3.54%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 7,740 萬 9,226 元，較預算數 7,571 萬 3,000 元，增加 169 萬 6,226 元，約 2.24%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 393 萬 0,250 元，較預算數 566 萬 4,000 萬元，減少 173 萬 3,750 元，約 30.61%，主要係池上榮民會館整建，住宿客減少，致收入減少。
- (二)銷貨收入：決算數 139 萬 6,724 元，較預算數 161 萬 5,000 元，減少 21 萬 8,276 元，約 13.52%，主要係遊客及住宿客減少，致絲被、香米等銷售減少。
- (三)其他業務收入：決算數 7,208 萬 2,252 元，較預算數 6,843 萬 4,000 元，增加 364 萬 8,252 元，約 5.33%，主要係加強土地管理、推動有機及精緻農業權利金增加，致收入增加。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 4,970 萬 6,244 元，較預算數 5,206 萬 3,000 元，減少 235 萬 6,756 元，約 4.53%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 829 萬 5,546 元，較預算數 685 萬 8,000 元，增加 143 萬 7,546 元，約 20.96%，主要係核實成本支出。
- (二)銷貨成本：決算數 74 萬 3,321 元，較預算數 129 萬 3,000 元，減少 54 萬 9,679 元，約 42.51%，主要係收入減少，成本隨同減少及加強成本控管所致。
- (三)其他業務成本：決算數 889 萬 2,945 元，較預算數 858 萬 9,000 元，

國軍退除役官兵安置基金—臺東農場

總說明

中華民國 105 年度

增加 30 萬 3,945 元，約 3.54%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 20 萬 4,664 元，較預算數 33 萬 6,000 元，減少 13 萬 1,336 元，約 39.09%，主要係池上榮民會館整建期間減少行銷活動所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,156 萬 9,768 元，較預算數 3,498 萬 7,000 元，減少 341 萬 7,232 元，約 9.77%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 7,620 萬 7,547 元，較預算數 282 萬 9,000 元，增加 7,337 萬 8,547 元，約 2,593.8%；業務外費用決算數 387 萬 7,803 元，較預算數 527 萬 6,000 元，減少 139 萬 8,197 元，約 26.5%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 130 萬 1,682 元，較預算數 194 萬 9,000 元，減少 64 萬 7,318 元，約 33.21%，主要係存款利率低於預期，利息收入減少所致。

(二)其他業務外收入：決算數 7,490 萬 5,865 元，較預算數 88 萬元，增加 7,402 萬 5,865 元，約 8,412.03%，主要係以前年度未實現重估增值轉列收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 387 萬 7,803 元，較預算數 527 萬 6,000 元，減少 139 萬 8,197 元，約 26.5%，主要係退休人員退休金較預期減少所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1 億 0,003 萬 2,726 元，較預算數 2,120 萬 3,000 元，增加 7,882 萬 9,726 元，約 371.79%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 0,003 萬 2,726 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 6,145 萬 8,805 元，共有賸餘 2 億 6,149 萬 1,531 元，除其他依法分配數 564 萬 0,465 元外，尚餘 2 億 5,585 萬 1,066 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 727 萬 7,835 元，較預算數淨增 1,306 萬 9,000 元，減少 2,034 萬 6,835 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 3,032 萬 2,014 元，包括：

1.本期賸餘 1 億 0,003 萬 2,726 元。

國軍退除役官兵安置基金—臺東農場 總說明

中華民國 105 年度

2.調整非現金項目減少6,971萬0,712元，包括提列呆帳及短絀106萬1,627元，折舊及折耗820萬4,067元，攤銷3萬7,178元，其他減少7,055萬8,155元，流動資產淨增144萬5,133元及流動負債淨減701萬0,296元。

(二)投資活動之淨現金流出3,603萬4,134元，其中現金流入47萬6,764元，包括減少短期墊款47萬6,688元，及減少其他資產76元；現金流出3,651萬0,898元，包括增加短期墊款172萬0,623元，增加固定資產3,449萬8,506元，增加準備金5,054元，增加無形資產9萬3,333元及其他資產19萬3,382元。

(三)融資活動之淨現金流出156萬5,715元，其中現金流入390萬9,492元，係增加其他負債之數；現金流出547萬5,207元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減727萬7,835元，係期末現金2億6,872萬4,129元，較期初現金2億7,600萬1,964元減少之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 46 億 6,907 萬 8,816 元，其中流動資產 2 億 7,582 萬 2,041 元，占 5.91%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 318 萬 2,297 元，占 0.07%；固定資產 1 億 2,139 萬 8,087 元，占 2.6%；遞耗資產 101 萬 3,798 元，占 0.02%；無形資產 13 萬 7,763 元及其他資產 42 億 6,752 萬 4,830 元，占 91.4%。
- 二、負債總額計 43 億 4,060 萬 4,208 元，占負債及淨值 92.96%，其中流動負債 2,896 萬 4,928 元，占負債及淨值 0.62%；其他負債 43 億 1,032 萬 5,719 元，占負債及淨值 92.31%；遞延貸項 131 萬 3,561 元，占負債及淨值總額 0.03%。
- 三、淨值總額計 3 億 2,847 萬 4,608 元，占負債及淨值 7.04%，其中基金 1,414 萬 3,440 元，占負債及淨值 0.3%；公積 4,970 萬 7,843 元，占負債及淨值 1.07%；累積賸餘 2 億 5,585 萬 1,066 元，占負債及淨值 5.48%；淨值其他項目 877 萬 2,259 元，占負債及淨值 0.19%。

本 頁 空 白

主 要 表

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	%
雜項費用	5,276,000	6.97	3,877,803	5.01	-1,398,197	26.50	4,612,281	5.91
業務外賸餘(短絀-)	-2,447,000	3.23	72,329,744	93.44	74,776,744	3,055.85	2,280,012	2.92
本期賸餘(短絀-)	21,203,000	28.00	100,032,726	129.23	78,829,726	371.79	29,980,361	38.42

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場

餘絀撥補決算表

中華民國105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	171,955,000	100.00	261,491,531	100.00	89,536,531	52.07	165,884,498	100.00
本期賸餘	21,203,000	12.33	100,032,726	38.25	78,829,726	371.79	29,980,361	18.07
前期未分配賸餘	150,752,000	87.67	161,458,805	61.75	10,706,805	7.10	135,904,137	81.93
分配之部	4,122,000	2.40	5,640,465	2.16	1,518,465	36.84	4,425,693	2.67
其他依法分配數	4,122,000	2.40	5,640,465	2.16	1,518,465	36.84	4,425,693	2.67
未分配賸餘	167,833,000	97.60	255,851,066	97.84	88,018,066	52.44	161,458,805	97.33

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場

現金流量決算表

中華民國105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-)	21,203,000	100,032,726	78,829,726	371.79
調整非現金項目	7,548,000	-69,710,712	-77,258,712	1,023.57
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	1,061,627	1,061,627	-
折舊及折耗	7,538,000	8,204,067	666,067	8.84
攤銷	10,000	37,178	27,178	271.78
其他	-	-70,558,155	-70,558,155	-
流動資產淨減(淨增-)	-	-1,445,133	-1,445,133	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-7,010,296	-7,010,296	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	28,751,000	30,322,014	1,571,014	5.46
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	476,688	476,688	-
減少短期墊款	-	476,688	476,688	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	76	76	-
減少其他資產	-	76	76	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-1,720,623	-1,720,623	-
增加短期墊款	-	-1,720,623	-1,720,623	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-5,054	-5,054	-
增加準備金	-	-5,054	-5,054	-
增加固定資產及遞耗資產	-11,560,000	-34,498,506	-22,938,506	198.43
增加固定資產	-11,560,000	-34,498,506	-22,938,506	198.43
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-286,715	-286,715	-
增加無形資產	-	-93,333	-93,333	-
增加其他資產	-	-193,382	-193,382	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-11,560,000	-36,034,134	-24,474,134	211.71

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
-)				
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債	-	3,909,492	3,909,492	-
、其他負債及遞延貸項				
增加其他負債	-	3,909,492	3,909,492	-
減少短期債務、流動金融負債	-	-5,475,207	-5,475,207	-
、其他負債及遞延貸項				
減少其他負債	-	-5,475,207	-5,475,207	-
賸餘分配款	-4,122,000	-	4,122,000	100.00
其他依法分配款	-4,122,000	-	4,122,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出	-4,122,000	-1,565,715	2,556,285	62.02
-)				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	13,069,000	-7,277,835	-20,346,835	155.69
期初現金及約當現金	242,128,000	276,001,964	33,873,964	13.99
期末現金及約當現金	255,197,000	268,724,129	13,527,129	5.30

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.退休準備金孳息28,879元。
- 2.代管資產折舊提列轉入受贈公積數101,048元。
- 3.代管資產與應付代管資產同額增加953,089,935元。
- 4.本年度購置固定資產35,574,158元，實支數34,498,506元，應付未付數1,075,652元。
- 5.未完工程（農糧署補助工程）及受贈公積同額增加270,000元。

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場

平 衡 表

中華民國 105 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	4,669,078,816	100.00	3,693,663,950	100.00	975,414,866	26.41
流動資產	275,822,041	5.91	280,410,808	7.59	-4,588,767	1.64
現金	268,724,129	5.76	276,001,964	7.47	-7,277,835	2.64
銀行存款	268,724,129	5.76	276,001,964	7.47	-7,277,835	2.64
應收款項	899,953	0.02	162,210	-	737,743	454.81
應收帳款	316,472	0.01	55,720	-	260,752	467.97
其他應收款	583,481	0.01	106,490	-	476,991	447.92
存貨	2,465,195	0.05	2,413,538	0.07	51,657	2.14
物料	963,230	0.02	1,136,195	0.03	-172,965	15.22
商品存貨	3,938	-	21,162	-	-17,224	81.39
在製品	74,139	-	80,773	-	-6,634	8.21
製成品	1,187,388	0.03	938,908	0.03	248,480	26.46
在植農作物	236,500	0.01	236,500	0.01	-	-
預付款項	2,012,141	0.04	1,356,408	0.04	655,733	48.34
預付費用	1,722,776	0.04	1,230,701	0.03	492,075	39.98
留抵稅額	289,365	0.01	125,707	-	163,658	130.19
短期貸墊款	1,720,623	0.04	476,688	0.01	1,243,935	260.95
短期墊款	1,720,623	0.04	476,688	0.01	1,243,935	260.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,182,297	0.07	3,096,524	0.08	85,773	2.77
準備金	3,182,297	0.07	3,096,524	0.08	85,773	2.77
退休及離職準備金	3,182,297	0.07	3,096,524	0.08	85,773	2.77
固定資產	121,398,087	2.60	93,498,536	2.53	27,899,551	29.84
土地	10,631,223	0.23	10,631,223	0.29	-	-
土地	10,631,223	0.23	10,631,223	0.29	-	-
土地改良物	18,809,524	0.40	17,721,233	0.48	1,088,291	6.14
土地改良物	39,356,212	0.84	36,919,220	1.00	2,436,992	6.60
累計折舊－土地改良物(－)	20,546,688	0.44	19,197,987	0.52	1,348,701	7.03
房屋及建築	73,270,283	1.57	50,885,624	1.38	22,384,659	43.99
房屋及建築	128,520,121	2.75	101,444,433	2.75	27,075,688	26.69

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場

平 衡 表

中華民國 105 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－房屋及 建築(-)	55,249,838	1.18	50,558,809	1.37	4,691,029	9.28
機械及設備	1,025,084	0.02	1,473,092	0.04	-448,008	30.41
機械及設備	5,529,140	0.12	5,466,429	0.15	62,711	1.15
累計折舊－機械及 設備(-)	4,504,056	0.10	3,993,337	0.11	510,719	12.79
交通及運輸設備	2,196,381	0.05	2,344,927	0.06	-148,546	6.33
交通及運輸設備	7,737,791	0.17	7,610,281	0.21	127,510	1.68
累計折舊－交通及 運輸設備(-)	5,541,410	0.12	5,265,354	0.14	276,056	5.24
什項設備	5,909,760	0.13	3,297,625	0.09	2,612,135	79.21
什項設備	14,502,993	0.31	11,018,649	0.30	3,484,344	31.62
累計折舊－什項設 備(-)	8,593,233	0.18	7,721,024	0.21	872,209	11.30
購建中固定資產	9,555,832	0.20	7,144,812	0.19	2,411,020	33.75
未完工程	9,555,832	0.20	7,144,812	0.19	2,411,020	33.75
遞耗資產	1,013,798	0.02	1,172,210	0.03	-158,412	13.51
農作物	1,013,798	0.02	1,172,210	0.03	-158,412	13.51
農作物	2,510,883	0.05	2,510,883	0.07	-	-
累計折耗－農作物 (-)	1,497,085	0.03	1,338,673	0.04	158,412	11.83
無形資產	137,763	-	81,608	-	56,155	68.81
無形資產	137,763	-	81,608	-	56,155	68.81
電腦軟體	121,604	-	60,077	-	61,527	102.41
其他無形資產	16,159	-	21,531	-	-5,372	24.95
其他資產	4,267,524,830	91.40	3,315,404,264	89.76	952,120,566	28.72
非業務資產	106,276	-	106,276	-	-	-
委託處分資產	106,276	-	106,276	-	-	-
什項資產	4,267,418,554	91.40	3,315,297,988	89.76	952,120,566	28.72
催收款項	9,879,888	0.21	10,049,888	0.27	-170,000	1.69
備抵呆帳－催收款	9,879,888	0.21	8,988,261	0.24	891,627	9.92

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
項(-)						
暫付及待結轉帳項	193,382	-	76	-	193,306	254,350.00
代管資產	4,272,179,911	91.50	3,319,106,425	89.86	953,073,486	28.71
累計折舊—代管資	4,954,739	0.11	4,870,140	0.13	84,599	1.74
產(-)						
合 計	4,669,078,816	100.00	3,693,663,950	100.00	975,414,866	26.41

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場

平 衡 表

中華民國 105 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	4,340,604,208	92.96	3,389,628,112	91.77	950,976,096	28.06
流動負債	28,964,928	0.62	29,259,107	0.79	-294,179	1.01
應付款項	12,797,043	0.27	11,733,203	0.32	1,063,840	9.07
應付帳款	725,053	0.02	-	-	725,053	-
應付代收款	151,547	-	259,218	0.01	-107,671	41.54
應付費用	5,203,695	0.11	7,260,832	0.20	-2,057,137	28.33
應付稅款	-	-	88,853	-	-88,853	100.00
應付工程款	1,075,652	0.02	-	-	1,075,652	-
其他應付款	5,641,096	0.12	4,124,300	0.11	1,516,796	36.78
預收款項	16,167,885	0.35	17,525,904	0.47	-1,358,019	7.75
預收收入	15,970,238	0.34	17,373,859	0.47	-1,403,621	8.08
預收定金	197,647	-	152,045	-	45,602	29.99
其他負債	4,310,325,719	92.31	3,358,821,828	90.93	951,503,891	28.33
什項負債	4,310,325,719	92.31	3,358,821,828	90.93	951,503,891	28.33
存入保證金	29,584,066	0.63	30,005,378	0.81	-421,312	1.40
應付保管款	473,359	0.01	484,131	0.01	-10,772	2.23
應付退休及離職金	6,486,914	0.14	6,406,195	0.17	80,719	1.26
應付代管資產	4,267,225,172	91.39	3,314,236,285	89.73	952,988,887	28.75
暫收及待結轉帳項	6,556,208	0.14	7,689,839	0.21	-1,133,631	14.74
遞延貸項	1,313,561	0.03	1,547,177	0.04	-233,616	15.10
遞延收入	1,313,561	0.03	1,547,177	0.04	-233,616	15.10
遞延收入	1,313,561	0.03	1,547,177	0.04	-233,616	15.10
淨 值	328,474,608	7.04	304,035,838	8.23	24,438,770	8.04
基金	14,143,440	0.30	14,143,440	0.38	-	-
基金	14,143,440	0.30	14,143,440	0.38	-	-
基金	14,143,440	0.30	14,143,440	0.38	-	-
公積	49,707,843	1.07	49,336,795	1.34	371,048	0.75
資本公積	49,707,843	1.07	49,336,795	1.34	371,048	0.75
受贈公積	49,707,843	1.07	49,336,795	1.34	371,048	0.75
累積餘絀(-)	255,851,066	5.48	161,458,805	4.37	94,392,261	58.46
累積賸餘	255,851,066	5.48	161,458,805	4.37	94,392,261	58.46

國軍退除役官兵安置基金 — 臺東農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
累積賸餘	255,851,066	5.48	161,458,805	4.37	94,392,261	58.46
淨值其他項目	8,772,259	0.19	79,096,798	2.14	-70,324,539	88.91
未實現重估增值	8,772,259	0.19	79,096,798	2.14	-70,324,539	88.91
未實現重估增值	8,772,259	0.19	79,096,798	2.14	-70,324,539	88.91
合 計	4,669,078,816	100.00	3,693,663,950	100.00	975,414,866	26.41

註：

1. 「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14,983,463元；上年度決算數14,144,263元。
2. 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2,726,911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105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	75,713,000	77,409,226	1,696,226	2.24	
勞務收入	5,664,000	3,930,250	-1,733,750	30.61	
服務收入	5,664,000	3,930,250	-1,733,750	30.61	池上榮民會館整建， 住宿客減少，致收入 減少。
東河休閒農莊	2,664,000	2,143,215	-520,785	19.55	
池上榮民會館	1,600,000	485,390	-1,114,610	69.66	
花蓮榮民會館	1,400,000	1,301,645	-98,355	7.03	
銷貨收入	1,615,000	1,396,724	-218,276	13.52	
農林漁牧銷貨收入	1,615,000	1,396,724	-218,276	13.52	遊客及住宿客減少， 致絲棉被銷售減少。
香米及黑糯米加工	495,000	595,460	100,460	20.29	
茶葉	120,000	-	-120,000	100.00	
絲棉被	640,000	388,651	-251,349	39.27	
百貨零售、販賣部	360,000	412,613	52,613	14.61	
其他業務收入	68,434,000	72,082,252	3,648,252	5.33	
雜項業務收入	68,434,000	72,082,252	3,648,252	5.33	
委託經營	68,434,000	72,082,252	3,648,252	5.33	
業務外收入	2,829,000	76,207,547	73,378,547	2,593.80	
財務收入	1,949,000	1,301,682	-647,318	33.21	
利息收入	1,949,000	1,301,682	-647,318	33.21	存款利率低於預期， 利息收入減少所致。
其他業務外收入	880,000	74,905,865	74,025,865	8,412.03	
資產使用及權利金收入	280,000	519,359	239,359	85.49	公有房舍使用收入增 加。
違規罰款收入	-	394,633	394,633	-	違約滯納金及沒收保 證金。
雜項收入	600,000	73,991,873	73,391,873	12,231.98	以前年度未實現重估 增值轉列收入所致。

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105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	6,858,000	8,295,546	1,437,546	20.96	覈實支付計時計件人員酬金及提列折舊。
服務成本	6,858,000	8,295,546	1,437,546	20.96	
服務費用	3,422,000	4,438,181	1,016,181	29.70	
水電費	316,000	339,193	23,193	7.34	
郵電費	30,000	92,983	62,983	209.94	
旅運費	10,000	8,723	-1,277	12.77	
印刷裝訂與廣告費	-	550	550	-	
修理保養及保固費	194,000	297,500	103,500	53.35	
保險費	39,000	83,206	44,206	113.35	
一般服務費	2,833,000	3,597,884	764,884	27.00	
專業服務費	-	18,142	18,142	-	
材料及用品費	645,000	922,158	277,158	42.97	
使用材料費	487,000	689,393	202,393	41.56	
用品消耗	158,000	232,765	74,765	47.32	
租金與利息	-	24,000	24,000	-	
什項設備租金	-	24,000	24,000	-	
折舊、折耗及攤銷	2,504,000	2,837,586	333,586	13.32	
土地改良物折舊	740,000	589,555	-150,445	20.33	
房屋折舊	1,150,000	1,606,622	456,622	39.71	
機械及設備折舊	300,000	301,410	1,410	0.47	
交通及運輸設備折舊	114,000	72,403	-41,597	36.49	
什項設備折舊	200,000	267,596	67,596	33.80	
稅捐與規費(強制費)	284,000	73,621	-210,379	74.08	
消費與行為稅	284,000	61,254	-222,746	78.43	
規費	-	12,367	12,367	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,000	-	-3,000	100.00	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會 費	3,000	-	-3,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用7人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數2,493,000元，決算數3,171,545元。
- 2.一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105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	1,293,000	743,321	-549,679	42.51	收入減少成本隨同減少及加強成本控管所致。
農林漁牧銷貨成本	1,293,000	743,321	-549,679	42.51	
香米及黑糯米	380,000	297,027	-82,973	21.83	
茶葉	100,000	-	-100,000	100.00	
絲棉被	555,000	309,553	-245,447	44.22	
百貨零售、販賣部	258,000	136,741	-121,259	47.00	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際未進用（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數115,000元，無決算數。

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105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	8,589,000	8,892,945	303,945	3.54	
雜項業務成本	8,589,000	8,892,945	303,945	3.54	依業務實需覈實支用。
服務費用	3,363,000	5,316,759	1,953,759	58.10	
水電費	20,000	13,000	-7,000	35.00	
郵電費	142,000	31,127	-110,873	78.08	
旅運費	123,000	77,636	-45,364	36.88	
印刷裝訂與廣告費	75,000	23,240	-51,760	69.01	覈實支付。
修理保養及保固費	160,000	408,540	248,540	155.34	覈實支付。
一般服務費	2,293,000	3,176,942	883,942	38.55	
專業服務費	550,000	1,586,274	1,036,274	188.41	
材料及用品費	300,000	106,669	-193,331	64.44	
使用材料費	300,000	78,284	-221,716	73.91	
用品消耗	-	28,385	28,385	-	
租金與利息	-	9,334	9,334	-	
什項設備租金	-	9,334	9,334	-	
折舊、折耗及攤銷	1,600,000	189,834	-1,410,166	88.14	覈實提列折舊。
土地改良物折舊	1,600,000	-	-1,600,000	100.00	
房屋折舊	-	31,422	31,422	-	
折耗	-	158,412	158,412	-	
稅捐與規費(強制費)	3,326,000	2,266,367	-1,059,633	31.86	
土地稅	-	512,895	512,895	-	
消費與行為稅	3,326,000	1,267,707	-2,058,293	61.88	
規費	-	485,765	485,765	-	
短絀、賠償與保險給付	-	1,003,982	1,003,982	-	
各項短絀	-	1,003,982	1,003,982	-	認列催收款備抵呆帳。

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2,113,000元，決算數3,080,245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105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	336,000	204,664	-131,336	39.09	池上榮民會館整建期間減少行銷活動。 覈實支付。
行銷費用	336,000	204,664	-131,336	39.09	
服務費用	336,000	204,664	-131,336	39.09	
郵電費	63,000	-	-63,000	100.00	
旅運費	55,000	10,854	-44,146	80.27	
印刷裝訂與廣告費	152,000	127,810	-24,190	15.91	
公共關係費	66,000	66,000	-	-	

註：

- 1.廣告費決算數1,143元，較預算數17,000元，減少15,857元，主要係覈實支出。
- 2.業務宣導費決算數6,667元，較預算數15,000元，減少8,333元，主要係覈實支出。
- 3.公共關係費決算數66,000元，與預算數同。

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105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	34,987,000	31,569,768	-3,417,232	9.77	覈實支付。 依業務實需覈實支用。
管理費用及總務費用	34,987,000	31,569,768	-3,417,232	9.77	
用人費用	23,984,000	19,042,483	-4,941,517	20.60	
正式員額薪資	14,450,000	12,721,721	-1,728,279	11.96	
聘僱及兼職人員薪資	-	33,431	33,431	-	
超時工作報酬	930,000	795,560	-134,440	14.46	
獎金	5,300,000	2,793,794	-2,506,206	47.29	
退休及卹償金	1,560,000	1,033,634	-526,366	33.74	
福利費	1,742,000	1,662,528	-79,472	4.56	
提繳費	2,000	1,815	-185	9.25	
服務費用	5,334,000	5,187,555	-146,445	2.75	
水電費	200,000	263,688	63,688	31.84	
郵電費	240,000	283,256	43,256	18.02	
旅運費	400,000	321,193	-78,807	19.70	
印刷裝訂與廣告費	38,000	68,433	30,433	80.09	
修理保養及保固費	1,000,000	1,132,032	132,032	13.20	
保險費	203,000	206,474	3,474	1.71	
一般服務費	2,789,000	2,709,166	-79,834	2.86	
專業服務費	400,000	139,313	-260,687	65.17	
公共關係費	64,000	64,000	-	-	
材料及用品費	1,670,000	1,493,232	-176,768	10.58	
使用材料費	1,200,000	933,654	-266,346	22.20	
用品消耗	470,000	558,871	88,871	18.91	
商品及醫療用品	-	707	707	-	
租金與利息	200,000	214,388	14,388	7.19	
機器租金	-	48,788	48,788	-	
什項設備租金	200,000	165,600	-34,400	17.20	
折舊、折耗及攤銷	3,444,000	5,213,825	1,769,825	51.39	
土地改良物折舊	330,000	759,146	429,146	130.04	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋折舊	1,641,000	3,052,985	1,411,985	86.04	
機械及設備折舊	200,000	251,870	51,870	25.94	
交通及運輸設備折舊	492,000	414,843	-77,157	15.68	
什項設備折舊	646,000	596,755	-49,245	7.62	
代管資產折舊	125,000	101,048	-23,952	19.16	
攤銷	10,000	37,178	27,178	271.78	
稅捐與規費(強制費)	307,000	418,285	111,285	36.25	
房屋稅	-	9,090	9,090	-	
消費與行為稅	90,000	74,150	-15,850	17.61	
規費	217,000	335,045	118,045	54.40	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	48,000	-	-48,000	100.00	
捐助、補助與獎助	48,000	-	-48,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用7人，實際進用5人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,705,000元，決算數2,578,867元。
- 2.公共關係費決算數64,000元，與預算數同。

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105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	5,276,000	3,877,803	-1,398,197	26.50	覈實支付。 認列催收款備抵呆帳。
其他業務外費用	5,276,000	3,877,803	-1,398,197	26.50	
雜項費用	5,276,000	3,877,803	-1,398,197	26.50	
用人費用	5,276,000	3,820,158	-1,455,842	27.59	
退休及卹償金	5,276,000	3,820,158	-1,455,842	27.59	
短絀、賠償與保險 給付	-	57,645	57,645	-	
各項短絀	-	57,645	57,645	-	

國軍退除役官兵安置基金
資產折
中華民國

項 目	土 地 房 屋 機 械 改 良 物 及 建 築 及 設 備		
原 值	36,919,220	101,444,433	5,466,429
減：以前年度已提折舊數	19,197,987	50,558,809	3,993,337
上年度期末帳面價值	17,721,233	50,885,624	1,473,092
加：本年度新增資產價值	2,436,992	19,936,876	274,651
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	7,138,812	-
調整欄：減少	-	-	169,379
減：本年度提列折舊數	1,348,701	4,691,029	553,280
本年度期末帳面價值	18,809,524	73,270,283	1,025,084
本年度提列折舊數	1,348,701	4,691,029	553,280
勞務成本	589,555	1,606,622	301,410
其他業務成本	-	31,422	-
管理及總務費用	759,146	3,052,985	251,870
合 計	1,348,701	4,691,029	553,280

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值機械及設備，原值7,560元，累計折舊7,560元。
- (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值251,190元，累計折舊251,190元。
- (3) 報廢無殘值什項設備，原值27,143元，累計折舊27,143元。
- (4) 報廢無殘值代管資產，原值16,449元，累計折舊16,449元。

2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 房屋及建築：未完工程轉入7,138,812元。
- (2) 機械設備：財產帳列169,379元錯誤調減以前年度原值204,380元，累計折舊35,001元。
- (3) 什項設備：財產帳列169,379元錯誤調增以前年度原值204,380元，累計折舊35,001元。
- (4) 交通及運輸設備：財產帳列錯誤調增以前年度原值40,000元，累計折舊40,000元。

3. 代管資產土地期初數3,312,606,000元，期末數4,265,695,935元。

— 臺東農場
舊明細表
105年度

單位：新臺幣元

交通及輸 運設	什 設	項 備	租 資	貨 產	租 權	益 改	貨 良	非 資	業 務	產	什 資	項 產	合 計
7,610,281	11,018,649	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500,425	168,959,437		
5,265,354	7,721,024	-	-	-	-	-	-	-	-	4,870,140	91,606,651		
2,344,927	3,297,625	-	-	-	-	-	-	-	-	1,630,285	77,352,786		
338,700	3,307,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,294,326		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	169,379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,308,191		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,379		
487,246	864,351	-	-	-	-	-	-	-	-	101,048	8,045,655		
2,196,381	5,909,760	-	-	-	-	-	-	-	-	1,529,237	102,740,269		
487,246	864,351	-	-	-	-	-	-	-	-	101,048	8,045,655		
72,403	267,596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,837,586		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,422		
414,843	596,755	-	-	-	-	-	-	-	-	101,048	5,176,647		
487,246	864,351	-	-	-	-	-	-	-	-	101,048	8,045,655		

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 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	淨 額						
固定資產	285,893	285,893	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	7,560	7,560	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	251,190	251,190	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	27,143	27,143	-	-	-	-	-	-	-
合 計	245,893	245,893	-	-	-	-	-	-	-

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	度	本	年	度	本	年
	保	留	度	數	預	算	數	奉辦	准理
固定資產之增置									
土地改良物			292,500			1,000,000			-
土地改良物			292,500			1,000,000			-
購建中固定資產			-			-			-
房屋及建築			26,980,139			3,500,000			-
房屋及建築			26,980,139			3,500,000			-
購建中固定資產			-			-			-
機械及設備			-			2,060,000			-
機械及設備			-			2,060,000			-
交通及運輸設備			-			-			-
交通及運輸設備			-			-			-
什項設備			-			5,000,000			-
什項設備			-			5,000,000			-
小 計			27,272,639			11,560,000			-
撥入受贈及整理									
房屋及建築			-			-			-
房屋及建築			-			-			-
土地改良物			-			-			-
購建中固定資產			-			-			-
小 計			-			-			-
合 計			27,272,639			11,560,000			-

註：依「中央機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費，104年度

— 臺東農場
改良擴充明細表

105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			
1,427,000	2,719,500	2,465,563	-253,937	-
1,427,000	2,719,500	2,436,992	-282,508	-
-	-	28,571	28,571	-
77,192	30,557,331	29,188,137	-1,369,194	988,028
77,192	30,557,331	19,936,876	-10,620,455	988,028
-	-	9,251,261	9,251,261	-
-846,716	1,213,284	274,651	-938,633	35,000
-846,716	1,213,284	274,651	-938,633	35,000
338,700	338,700	338,700	-	-
338,700	338,700	338,700	-	-
-996,176	4,003,824	3,307,107	-696,717	60,000
-996,176	4,003,824	3,307,107	-696,717	60,000
-	38,832,639	35,574,158	-3,258,481	1,083,028
-	-	7,138,812	7,138,812	-
-	-	7,138,812	7,138,812	-
-	-	270,000	270,000	-
-	-	270,000	270,000	-
-	-	7,408,812	7,408,812	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	38,832,639	42,982,970	4,150,331	1,083,028

保留預算數238,000元，決算數225,400元。

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				
				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	合計
一般建築及設備計畫	-			27,272,639	11,560,000	-	-	38,832,639
一次性項目	-			27,272,639	11,560,000	-	-	38,832,639
土地改良物	-			292,500	1,000,000	-	1,427,000	2,719,500
土地改良物	-	-		292,500	1,000,000	-	1,427,000	2,719,500
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			26,980,139	3,500,000	-	77,192	30,557,331
房屋及建築	-	-		26,980,139	3,500,000	-	77,192	30,557,331
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	2,060,000	-	-846,716	1,213,284
機械及設備	-	-		-	2,060,000	-	-846,716	1,213,284
交通及運輸設備	-			-	-	-	338,700	338,700
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	338,700	338,700
什項設備	-			-	5,000,000	-	-996,176	4,003,824
什項設備	-	-		-	5,000,000	-	-996,176	4,003,824
合 計	-			27,272,639	11,560,000	-	-	38,832,639

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
提供農業及工業產品		-	1,293,000	-	743,321
農林漁牧產品供銷		-	1,293,000	-	743,321
香米及黑糯米	公斤	3,300	380,000	4,016	297,027
茶葉	公斤	60	100,000	-	-
絲棉被	公斤	160	555,000	83	309,553
百貨零售、販賣部		-	258,000	-	136,741
技術合作及勞務服務		-	15,447,000	-	17,188,491
旅遊服務		-	6,858,000	-	8,295,546
東河休閒農莊		-	4,590,000	-	6,413,202
池上榮民會館		-	928,000	-	403,606
花蓮榮民會館		-	1,340,000	-	1,478,738
技術合作		-	8,589,000	-	8,892,945
委託經營		-	8,589,000	-	8,892,945
合 計			16,740,000		17,931,812

— 臺東農場
執行績效摘要表

105年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-549,679	42.51	加強庫存促銷，致銷售數量增加。 茶葉試種未如預期。 原物料及工資調漲，售價提高，致銷售量下降。 池上榮民會館整建，住宿客減少，成本隨同收入減少。
-	-	-	-549,679	42.51	
716	21.70	-	-82,973	21.83	
-60	100.00	-	-100,000	100.00	
-77	48.13	-	-245,447	44.22	
-	-	-	-121,259	47.00	
-	-	-	1,741,491	11.27	
-	-	-	1,437,546	20.96	
-	-	-	1,823,202	39.72	
-	-	-	-524,394	56.51	
-	-	-	138,738	10.35	
-	-	-	303,945	3.54	
-	-	-	303,945	3.54	
			1,191,812	7.12	

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105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	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	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
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105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	977,000	965,730	-11,270	1.15	
直接人工	115,000	-	-115,000	100.00	
製造費用	201,000	68,834	-132,166	65.75	
製造成本	1,293,000	1,034,564	-258,436	19.99	
加：期初在製品存貨	244,000	317,273	73,273	30.03	
減：期末在製品存貨	-244,000	-310,639	-66,639	27.31	
製成品成本	1,293,000	1,041,198	-251,802	19.47	
加：期初製成品存貨	1,179,000	938,908	-240,092	20.36	
減：期末製成品存貨	-1,179,000	-1,187,388	-8,388	0.71	
加：期初商品存貨	15,000	21,162	6,162	41.08	
減：期末商品存貨	-15,000	-3,938	11,062	73.75	
加：購入商品	-	21,805	21,805	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-88,426	-88,426	-	
銷貨成本	1,293,000	743,321	-549,679	42.51	
臺東農場	1,293,000	743,321	-549,679	42.51	
香米及黑糯米	380,000	297,027	-82,973	21.84	
茶葉	100,000	-	-100,000	100.00	
絲棉被	555,000	309,553	-245,447	44.22	
百貨零售、販賣部	258,000	136,741	-121,259	47.00	

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105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	17	-3	
技工	2	2	-	
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18人（行政業務預計13人，實際11人；遊客服務預計8人，實際7人；農產品生產與銷售預計3人，實際未進用）。
- 2.勞務承攬人力預計進用7人，實際未進用。（遊客服務）

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	14,450,000	-	930,000	-	5,300,000
管理及總務費用	14,450,000	-	930,000	-	5,300,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	14,450,000	-	930,000	-	5,300,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數7,426,0000元，決算數8,830,657元（行政業務預算數4,818,000元，決算115,000元，無決算數）。
- 2.勞務承攬人力預算數300,000元，無決算數（遊客服務）。
- 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22人，金額2,000,000
 - (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

— 臺東農場

彙計表

105 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	-	1,742,000	2,000	29,260,000	-	29,260,000
1,560,000	-	1,742,000	2,000	23,984,000	-	23,984,000
5,276,000	-	-	-	5,276,000	-	5,276,000
6,836,000	-	1,742,000	2,000	29,260,000	-	29,260,000

數5,659,112元；遊客服務預算數2,493,000元，決算數3,171,545元；農產品生產與銷售預算數

元；發給22人，金額1,197,340元。

編列22人，金額2,000,000元；發給17人，金額798,227元。

運獎金支給要點，編列22人，金額1,300,000元；發給24人，金額798,227元。

國軍退除役官兵安置基金

用人費用

中華民國

科 目	決 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	12,721,721	26,642	795,560	-	2,793,794
管理及總務費用	12,721,721	26,642	795,560	-	2,793,794
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,721,721	26,642	795,560	-	2,793,794

— 臺東農場
彙計表
 105 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計
4,853,792	-	1,662,528	1,815	22,855,852	6,789	22,862,641
1,033,634	-	1,662,528	1,815	19,035,694	6,789	19,042,483
3,820,158	-	-	-	3,820,158	-	3,820,158
4,853,792	-	1,662,528	1,815	22,855,852	6,789	22,862,641

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車2輛。
- 2.其他車輛：經本年度增購協力車5輛、撥入機車1輛、報廢機車2輛及搬運車1輛後，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20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105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	29,260,000	22,862,641	-6,397,359	21.86
正式員額薪資	14,450,000	12,721,721	-1,728,279	11.96
聘僱及兼職人員薪資	-	33,431	33,431	-
超時工作報酬	930,000	795,560	-134,440	14.46
獎金	5,300,000	2,793,794	-2,506,206	47.29
退休及卹償金	6,836,000	4,853,792	-1,982,208	29.00
福利費	1,742,000	1,662,528	-79,472	4.56
提繳費	2,000	1,815	-185	9.25
服務費用	12,691,000	15,176,350	2,485,350	19.58
水電費	591,000	619,437	28,437	4.81
郵電費	481,000	407,366	-73,634	15.31
旅運費	594,000	418,798	-175,202	29.50
印刷裝訂與廣告費	271,000	220,033	-50,967	18.81
修理保養及保固費	1,384,000	1,863,215	479,215	34.63
保險費	260,000	289,680	29,680	11.42
一般服務費	8,030,000	9,484,092	1,454,092	18.11
專業服務費	950,000	1,743,729	793,729	83.55
公共關係費	130,000	130,000	-	-
材料及用品費	3,642,000	3,520,239	-121,761	3.34
使用材料費	2,964,000	2,667,061	-296,939	10.02
用品消耗	678,000	820,021	142,021	20.95
商品及醫療用品	-	33,157	33,157	-
租金與利息	200,000	247,722	47,722	23.86
機器租金	-	48,788	48,788	-
什項設備租金	200,000	198,934	-1,066	0.53
折舊、折耗及攤銷	7,548,000	8,241,245	693,245	9.18
土地改良物折舊	2,670,000	1,348,701	-1,321,299	49.49
房屋折舊	2,791,000	4,691,029	1,900,029	68.08
機械及設備折舊	500,000	553,280	53,280	10.66
交通及運輸設備折舊	606,000	487,246	-118,754	19.60
什項設備折舊	846,000	864,351	18,351	2.17

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
代管資產折舊	125,000	101,048	-23,952	19.16
折耗	-	158,412	158,412	-
攤銷	10,000	37,178	27,178	271.78
稅捐與規費(強制費)	3,947,000	2,765,466	-1,181,534	29.93
土地稅	-	512,895	512,895	-
房屋稅	-	9,090	9,090	-
消費與行為稅	3,730,000	1,410,304	-2,319,696	62.19
規費	217,000	833,177	616,177	283.95
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	51,000	-	-51,000	100.00
會費	3,000	-	-3,000	100.00
捐助、補助與獎助	48,000	-	-48,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	-	1,061,627	1,061,627	-
各項短絀	-	1,061,627	1,061,627	-
小 計	57,339,000	53,875,290	-3,463,710	6.04
加：期初在製品存貨	244,000	317,273		
減：期末在製品存貨	-244,000	-310,639		
加：期初製成品存貨	1,179,000	938,908		
減：期末製成品存貨	-1,179,000	-1,187,388		
加：期初商品存貨	15,000	21,162		
減：期末商品存貨	-15,000	-3,938		
加：購入商品	-	21,805		
減：撥出給各單位	-	-		
加：其他	-	-		
減：其他	-	-88,426		
合 計	57,339,000	53,584,047	-3,463,710	-6.04

**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105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	162,000	137,810	-24,190	14.93	為提升農場服務品質，增加人力成本，奉輔導會106年1月18日輔人字第1060003606號書函備查，同意併決算辦理。
廣告費	17,000	1,143	-15,857	93.28	
業務宣導費	15,000	6,667	-8,333	55.55	
公共關係費	130,000	130,000	-	-	
統計所需項目	7,576,000	8,912,199	1,336,199	17.64	
宿舍修護費	-	20,100	20,100	-	
計時與計件人員酬金	7,426,000	8,830,657	1,404,657	18.92	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	150,000	28,992	-121,008	80.67	
商品	-	32,450	32,450	-	

主辦會計人員：吳 美 玲

基金主持人：涂 承 澤