

中華民國 112 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

臺東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臺東農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

目 次

中華民國112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)現金流量預計表及補充說明.....	第	16~17	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	20	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	21	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	23	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	24~27	頁
(六)銷貨成本明細表及說明.....	第	28~30	頁
(七)其他業務成本明細表及說明.....	第	31~32	頁
(八)業務費用明細表及說明.....	第	33~34	頁
(九)管理及總務費用明細表及說明.....	第	35~37	頁
(十)業務外費用明細表及說明.....	第	38~39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	44~45	頁
(十四)資產折舊明細表.....	第	46~47	頁
(十五)資產報廢明細表.....	第	48	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	49	頁
(十七)無形資產明細表.....	第	50	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	51	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	52~53	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	55~56	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	57~58	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	59	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	60~61	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	62~65	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	66	頁

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

臺東農場（以下簡稱本場）於民國 43 年 3 月成立，原屬國防部所轄臺東大同農場，43 年 12 月由國防部移交國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱輔導會）；花蓮農場於民國 41 年 11 月成立，原屬國防部所轄花蓮大同農場，44 年 11 月由國防部移交輔導會。以安置榮民從事農業生產，並積極推展農場直營事業為設立宗旨。

因應輔導會組織調整，103 年度東部平地農場依區域性及營運管理效率予以整併，原花蓮農場併入本場，並改稱花蓮分場。

二、組織概況

本場置場長 1 人及副場長 2 人，並設花蓮分場、知本分場、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 111 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（110）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,809 萬 1 千元，較預算數 7,276 萬 3 千元，減少 467 萬 2 千元，約 6.42%。
- （二）業務成本與費用：決算數 4,933 萬 9 千元，較預算數 5,259 萬 5 千元，減少 325 萬 6 千元，約 6.19%。
- （三）業務外收入：決算數 3,266 萬 8 千元，較預算數 305 萬 2 千元，增加 2,961 萬 6 千元，約 970.38%。主要係認列砂石業者占用土地使用補償金收入較預期增加所致。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

- (四) 業務外費用：決算數 317 萬 6 千元，較預算數 360 萬 8 千元，減少 43 萬 2 千元，約 11.99%，主要係退休人員退休金與優惠存款利息差額覈實支用所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 4,824 萬 5 千元，較預算賸餘 1,961 萬 2 千元，增加 2,863 萬 3 千元，約 146.00%。

二、上 (111) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 3,554 萬 1 千元，較預計數 3,760 萬 1 千元，減少 206 萬元，約 5.48%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,332 萬 1 千元，較預計數 3,049 萬 6 千元，減少 717 萬 5 千元，約 23.53%，主要係會館修繕計畫尚在規劃中、土地排占訴訟案進行中尚未支付律師費用，以及擲節支出所致。
- (三) 業務外收入：實際數 959 萬 9 千元，較預計數 247 萬 3 千元，增加 712 萬 6 千元，約 288.16%，主要係執行排占案件致土地使用補償金增加及將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。
- (四) 業務外費用：實際數 173 萬 2 千元，較預計數 180 萬 9 千元，減少 7 萬 7 千元，約 4.26%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,008 萬 8 千元，較預計賸餘 776 萬 9 千元，增加 1,231 萬 9 千元，約 158.56%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 66 萬 5 千元，預計數 277 萬 6 千元，執行率為 23.95%，主要係本場及各分場廣場地坪意象整修、花蓮分場辦公室水電路配置維護等工程刻正辦理規劃設計，將儘速辦理招標作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 農產品供銷目標：預計收入 243 萬 6 千元，較上年度預算數 200 萬元，增加 43 萬 6 千元，主要係預計精油及洛神花果醬汁等銷量增加所致；預計成本 78 萬元，較上年度預算數 77 萬 5 千元，增加 5 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務計畫及預算說明

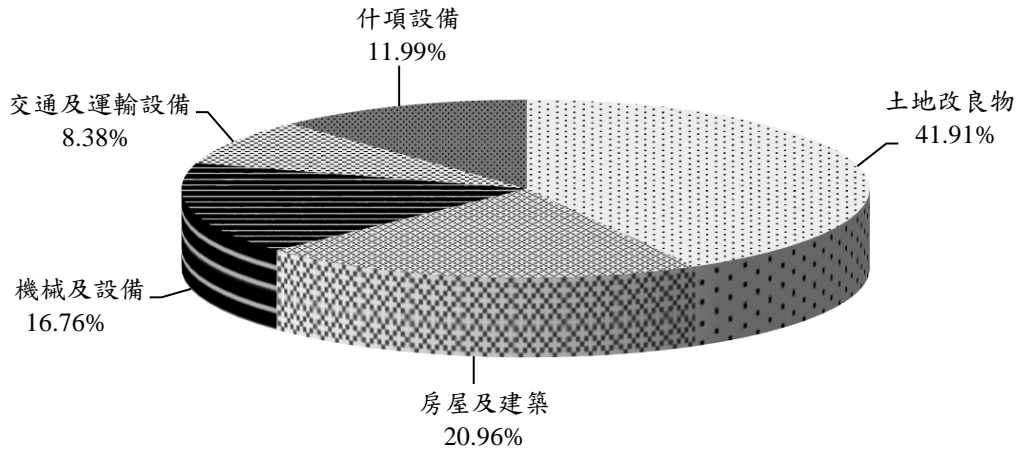
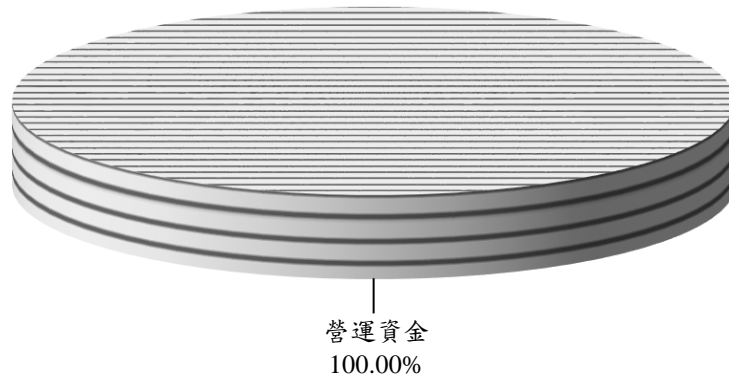
中華民國 112 年度

- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 700 萬元，較上年度預算數 800 萬元，減少 100 萬元，主要係預期疫情持續影響住宿收入；預計成本 1,215 萬 3 千元，較上年度預算數 1,577 萬 1 千元，減少 361 萬 8 千元，主要係上年度編列各會館為符合旅館業登記之相關改善及申請費用，本年度不再編列所致。
- (三) 委託經營目標：委託經營預計收入 6,945 萬 1 千元，較上年度預算數 6,520 萬 3 千元，增加 424 萬 8 千元；預計成本 810 萬 9 千元，較上年度預算數 778 萬 6 千元，增加 32 萬 3 千元，主要係增列光榮工業區土地排占後之巡邏保全服務費用等所致。

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：本年度預算編列 477 萬 2 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：
1. 土地改良物 200 萬元，係東河農莊步道、委營場域既有設施及產學合作場域等整修工程。
 2. 房屋及建築 100 萬元，係精油工廠防火及消防設施改善、池上會館屋頂油漆及熱水器管線整修等工程。
 3. 機械及設備 80 萬元，係汰換暨新購資訊設備及產學合作計畫設備。
 4. 交通及運輸設備 40 萬元，係購置農地多功能搬運車。
 5. 什項設備 57 萬 2 千元，係汰換及新購會館營運設備等。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 112年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	112年度預算	資金來源	112年度預算
不動產、廠房及設備	4,772	營運資金	4,772
土地改良物	2,000		
房屋及建築	1,000		
機械及設備	800		
交通及運輸設備	400		
什項設備	572		
合計	4,772	合計	4,772

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場

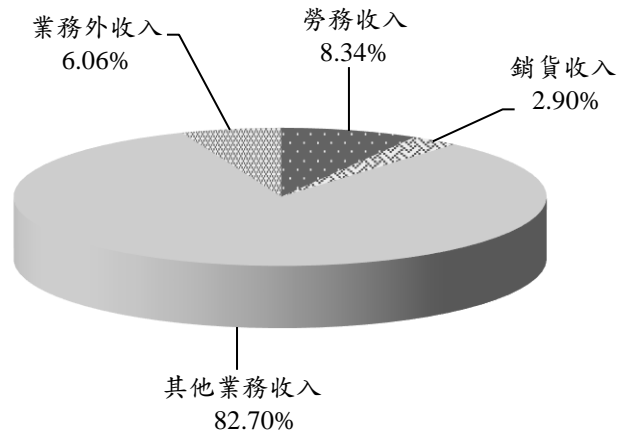
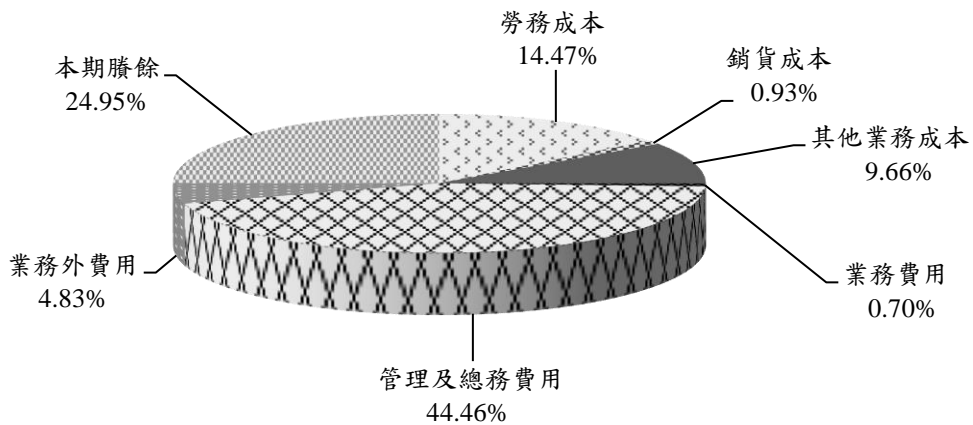
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,888 萬 7 千元，較上年度預算數 7,520 萬 3 千元，增加 368 萬 4 千元，約 4.90%。
- (二) 業務成本與費用 5,896 萬 6 千元，較上年度預算數 6,102 萬 7 千元，減少 206 萬 1 千元，約 3.38%。
- (三) 業務外收入 509 萬元，較上年度預算數 494 萬 4 千元，增加 14 萬 6 千元，約 2.95%。
- (四) 業務外費用 405 萬 5 千元，較上年度預算數 361 萬 8 千元，增加 43 萬 7 千元，約 12.08%，主要係增列退休人員退休金及卹償金。
- (五) 業務總收支相抵後，預算賸餘 2,095 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 1,550 萬 2 千元，增加 545 萬 4 千元，約 35.18%。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

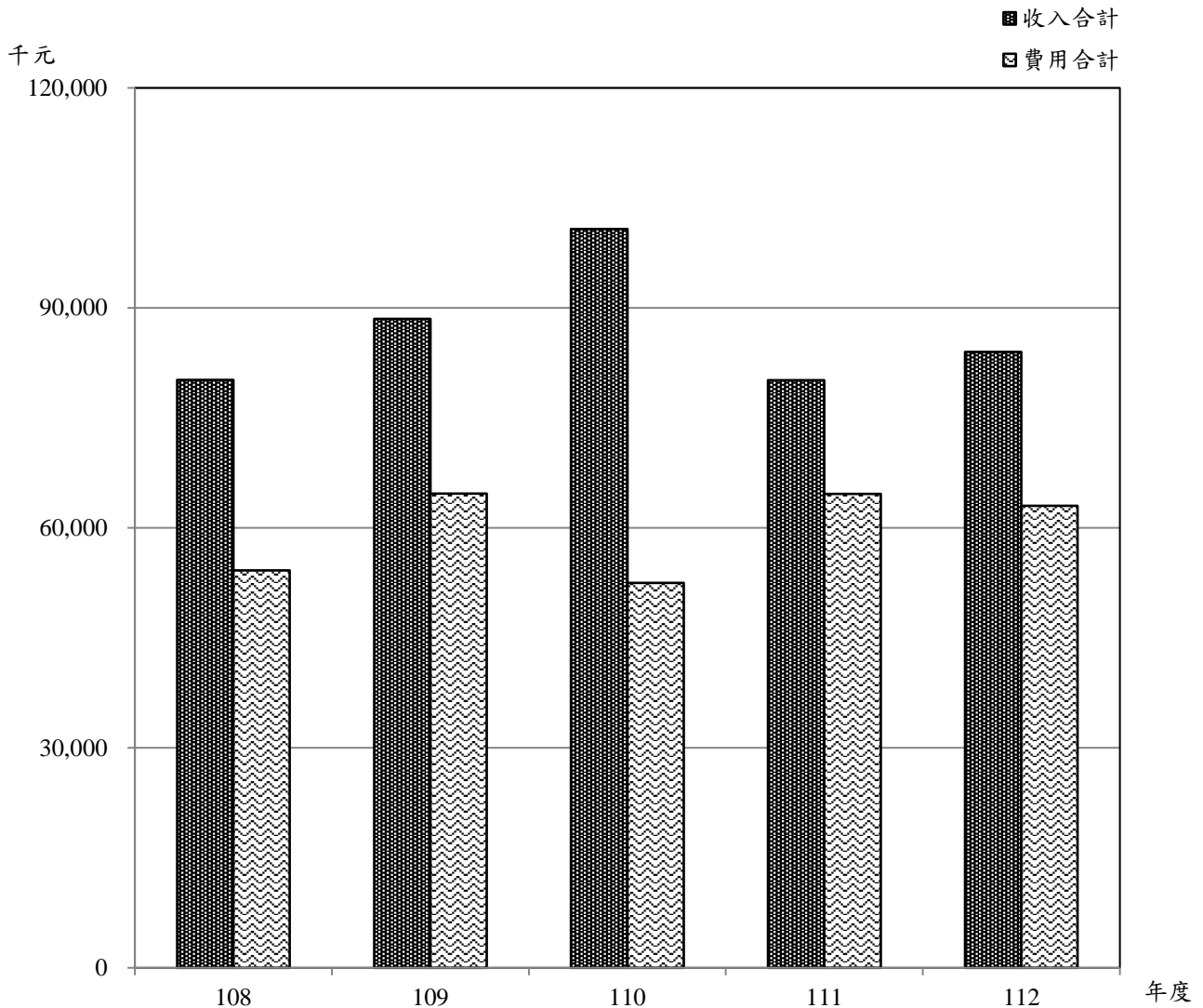
圖二 112年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	112年度預算	成本與費用及賸餘	112年度預算
業務收入	78,887	業務成本與費用	58,966
勞務收入	7,000	勞務成本	12,153
銷貨收入	2,436	銷貨成本	780
其他業務收入	69,451	其他業務成本	8,109
業務外收入	5,090	業務費用	585
		管理及總務費用	37,339
		業務外費用	4,055
		本期賸餘	20,956
收入總額	83,977	成本、費用及賸餘總額	83,977

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入					
業務收入	74,555	73,685	68,091	75,203	78,887
業務外收入	5,621	14,811	32,668	4,944	5,090
收入合計	80,176	88,496	100,759	80,147	83,977
費用					
業務成本與費用	50,811	53,522	49,339	61,027	58,966
業務外費用	3,369	11,137	3,176	3,618	4,055
費用合計	54,180	64,660	52,514	64,645	63,021
本期賸餘	25,996	23,836	48,245	15,502	20,956

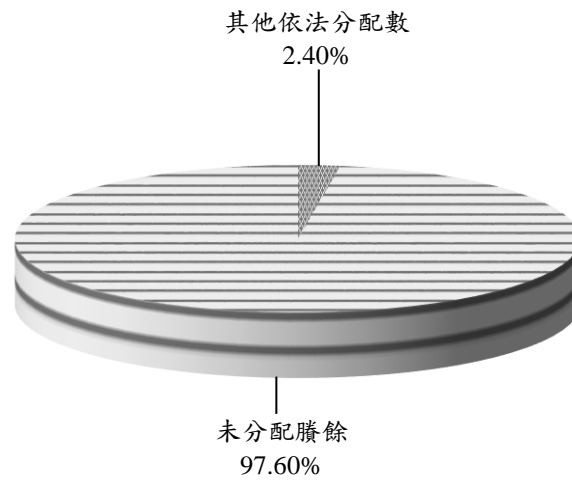
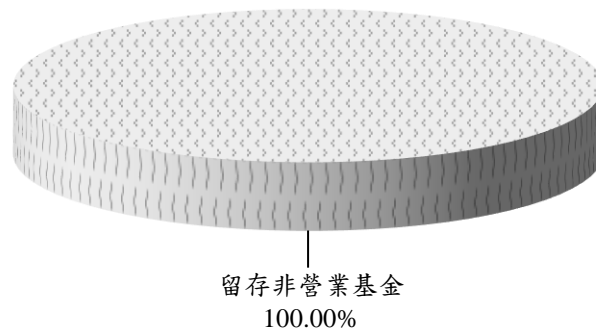
註：108至110年度決算數為審定決算數；111年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,095 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 8,448 萬元，共有賸餘 4 億 543 萬 6 千元，除其他依法分配數 972 萬 8 千元外，其餘 3 億 9,570 萬 8 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。

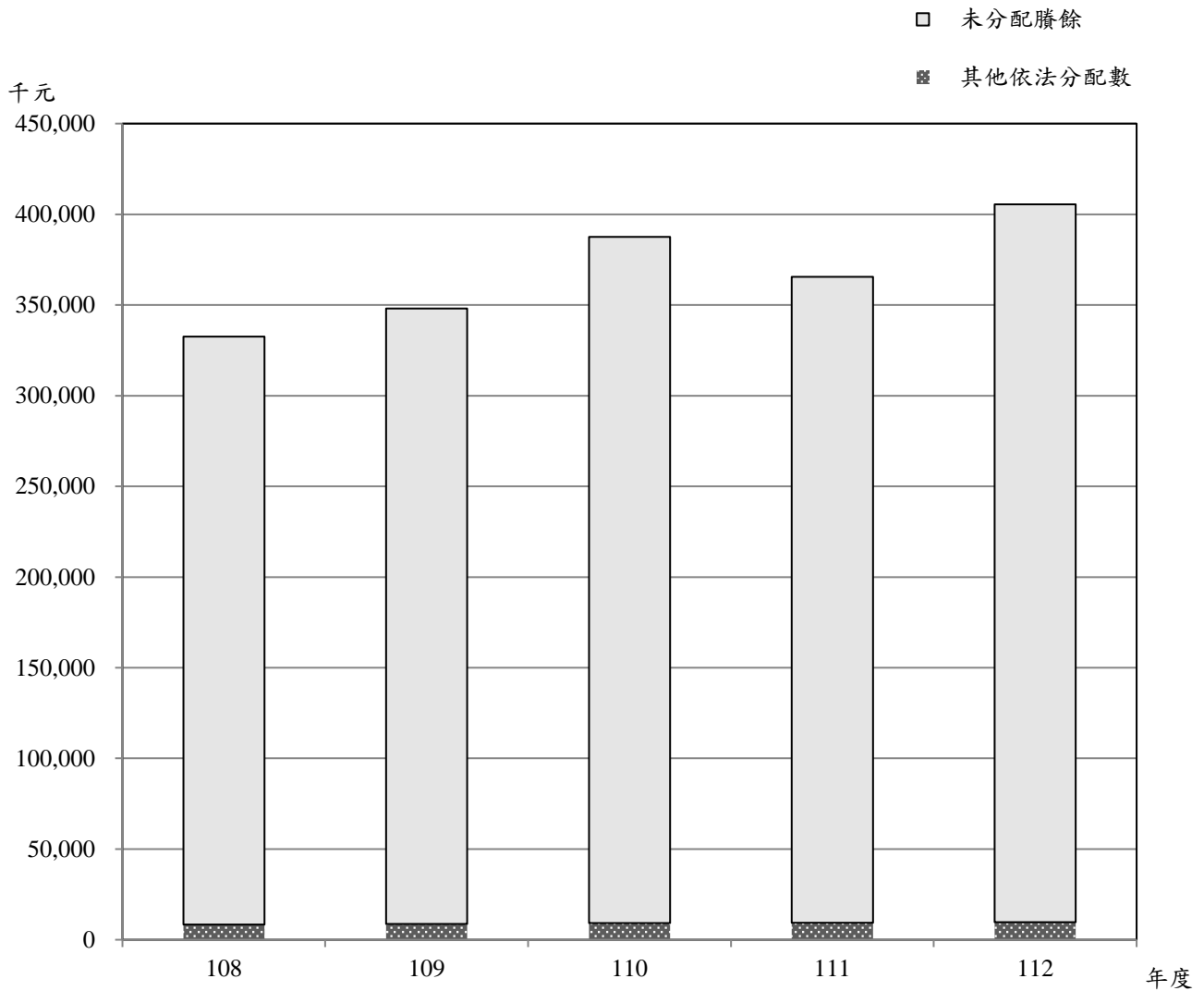
圖四 112年度賸餘分配

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	112年度預算	按所得對象分	112年度預算
其他依法分配數	9,728	留存非營業基金	405,436
未分配賸餘	395,708		
合計	405,436	合計	405,436

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	8,341	8,755	9,187	9,297	9,728
未分配賸餘	324,136	339,217	378,275	356,204	395,708
合計	332,477	347,972	387,462	365,501	405,436

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,784 萬元，包括：
 - 1. 本期賸餘 2,095 萬 6 千元。
 - 2. 利息股利之調整減少 192 萬 6 千元，係利息收入之數。
 - 3 調整項目增加 688 萬 4 千元，包括提列折舊 689 萬 5 千元、攤銷 45 萬 6 千元及遞延收入轉列收入 46 萬 7 千元。
 - 4. 收取利息 192 萬 6 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 477 萬 2 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 972 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金之淨增 1,334 萬元，係期末現金 3 億 5,273 萬 2 千元，較期初現金 3 億 3,939 萬 2 千元增加之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

收支餘絀預計表

中華民國112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	%
68,091	100.00	業務收入	78,887	100.00	75,203	100.00	3,684	4.90
4,783	7.02	勞務收入	7,000	8.87	8,000	10.64	-1,000	12.50
4,783	7.02	服務收入	7,000	8.87	8,000	10.64	-1,000	12.50
2,216	3.25	銷貨收入	2,436	3.09	2,000	2.66	436	21.80
2,216	3.25	農產品銷貨收入	2,436	3.09	2,000	2.66	436	21.80
61,092	89.72	其他業務收入	69,451	88.04	65,203	86.70	4,248	6.52
61,092	89.72	雜項業務收入	69,451	88.04	65,203	86.70	4,248	6.52
49,339	72.46	業務成本與費用	58,966	74.75	61,027	81.15	-2,061	3.38
10,033	14.73	勞務成本	12,153	15.41	15,771	20.97	-3,618	22.94
10,033	14.73	服務成本	12,153	15.41	15,771	20.97	-3,618	22.94
1,188	1.74	銷貨成本	780	0.99	775	1.03	5	0.65
1,188	1.74	農產品銷貨成本	780	0.99	775	1.03	5	0.65
5,001	7.34	其他業務成本	8,109	10.28	7,786	10.35	323	4.15
5,001	7.34	雜項業務成本	8,109	10.28	7,786	10.35	323	4.15
291	0.43	業務費用	585	0.74	638	0.85	-53	8.31
291	0.43	業務費用	585	0.74	638	0.85	-53	8.31
32,826	48.21	管理及總務費用	37,339	47.33	36,057	47.95	1,282	3.56
32,826	48.21	管理費用及總務費用	37,339	47.33	36,057	47.95	1,282	3.56
18,752	27.54	業務賸餘(短絀)	19,921	25.25	14,176	18.85	5,745	40.53
32,668	47.98	業務外收入	5,090	6.45	4,944	6.57	146	2.95
1,939	2.85	財務收入	1,926	2.44	891	1.18	1,035	116.16
1,939	2.85	利息收入	1,926	2.44	891	1.18	1,035	116.16
30,729	45.13	其他業務外收入	3,164	4.01	4,053	5.39	-889	21.93
553	0.81	資產使用及權利金收入	590	0.75	590	0.78	-	-
83	0.12	違規罰款收入	85	0.11	76	0.10	9	11.84
462	0.68	受贈收入	467	0.59	467	0.62	-	-
29,631	43.52	雜項收入	2,022	2.56	2,920	3.88	-898	30.75
3,176	4.66	業務外費用	4,055	5.14	3,618	4.81	437	12.08
3,176	4.66	其他業務外費用	4,055	5.14	3,618	4.81	437	12.08
3,176	4.66	雜項費用	4,055	5.14	3,618	4.81	437	12.08
29,492	43.31	業務外賸餘(短絀)	1,035	1.31	1,326	1.76	-291	21.95
48,245	70.85	本期賸餘(短絀)	20,956	26.56	15,502	20.61	5,454	35.18

註：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臺東農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 112 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 78,887 千元，包括：

(一)勞務收入：東河休閒農莊收入 960 千元，池上榮民會館收入 3,294 千元，花蓮榮民會館收入 2,746 千元，合計 7,000 千元。

(二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 1,704 千元，百貨零售、販賣部收入 732 千元，合計 2,436 千元。

(三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地等委託經營收入 69,451 千元。

二、業務成本與費用 58,966 千元，包括：

(一)勞務成本：東河休閒農莊成本 4,063 千元，池上榮民會館成本 4,740 千元，花蓮榮民會館成本 3,350 千元，合計 12,153 千元。

(二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 491 千元，百貨零售、販賣部成本 289 千元，合計 780 千元。

(三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 8,109 千元。

(四)業務費用：推展農場農產品及觀光旅遊住宿所需經費 585 千元。

(五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 37,339 千元。

三、業務外收入 5,090 千元，包括：

(一)財務收入：存款利息收入 1,926 千元。

(二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 590 千元，違規罰款收入 85 千元，受贈收入 467 千元，雜項收入 2,022 千元，合計 3,164 千元。

四、業務外費用 4,055 千元：主要係退休人員月退休金及卹償金、優惠存款利息差額等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 20,956 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

餘絀撥補預計表

中華民國112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	%	
365,501	100.00	賸餘之部	405,436	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
15,502	4.24	本期賸餘	20,956	5.17	
349,999	95.76	前期未分配賸餘	384,480	94.83	
9,297	2.54	分配之部	9,728	2.40	
9,297	2.54	其他依法分配數	9,728	2.40	
356,204	97.46	未分配賸餘	395,708	97.60	

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

現金流量預計表

中華民國112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）	20,956		
利息股利之調整	-1,926		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	19,030		
調整項目	6,884	1.土地改良物折舊1,454千元。 2.房屋及建築折舊3,812千元。 3.機械及設備折舊480千元。 4.交通及運輸設備折舊313千元。 5.什項設備折舊734千元。 6.生產性植物折舊100千元。 7.代管資產折舊2千元。 8.攤銷456千元。 9.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉 列受贈收入467千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）	25,914		
收取利息	1,926		
業務活動之淨現金流入（流出）	27,840		
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-4,772	增加不動產、廠房及設備。	
投資活動之淨現金流入（流出）	-4,772		
籌資活動之現金流量			
賸餘分配款	-9,728	解繳投資報酬。	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-9,728		
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,340		
期初現金及約當現金	339,392		
期末現金及約當現金	352,732		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
現金流量預計表補充說明
中華民國 112 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產提列折舊數轉列受贈公積 2 千元。
2. 退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加 36 千元。

本 頁 空 白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

勞務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				7,000	
服務收入				7,000	住宿及餐飲服務收入。
東河休閒農莊	千元	-	-	960	
池上榮民會館	千元	-	-	3,294	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,746	

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

銷貨收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算			說 明
		數	量	單價(元)金額	
銷貨收入				2,436	
農產品銷貨收入				2,436	
香米及黑糯米	公斤	16,505	103.24	1,704	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	732	精油及手工皂等。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

其他業務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	說明
其他業務收入		69,451	
雜項業務收入		69,451	
委託經營		69,451	1.委營水稻35,600千元。 2.委營短期作物22,000千元。 3.委營養殖4,850千元。 4.松園別館等委託經營2,605千元。 5.依有機農業獎勵及補貼辦法第5條，委營有機農業租金優惠獎勵金4,396千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務外收入明細表

中華民國112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		5,090	
財務收入		1,926	
利息收入		1,926	存款利息收入。
其他業務外收入		3,164	
資產使用及權利金收入		590	員工宿舍等場地使用費收入。
違規罰款收入		85	預估委營戶逾期繳納權利金而收取之滯納金等罰款收入。
受贈收入		467	農田農水路等補助款工程認列遞延收入部分(按期提列折舊費用認列受贈收入)。
雜項收入		2,022	土地使用補償金及招標文件等收入。

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				12,153
服務成本				12,153
服務費用				8,049
水電費		-	-	458
郵電費		-	-	230
旅運費		-	-	140
印刷裝訂及公告費		-	-	-
修理保養及保固費		-	-	700
保險費		-	-	120
一般服務費		-	-	6,205
專業服務費		-	-	196
材料及用品費				1,064
使用材料費		-	-	698
用品消耗		-	-	366
租金與利息				36
什項設備租金		-	-	36
折舊、折耗及攤銷				2,991
不動產、廠房及設備折舊		-	-	2,991
稅捐與規費(強制費)				13
土地稅		-	-	-
消費與行為稅		-	-	-
規費		-	-	13
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				-
會費		-	-	-

註：1.一般服務費內含契僱人力10人(遊客服務)，計時計件人員酬金5,355千元。

2.一般服務費內含勞務承攬3人(安全維護)，相關費用24千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
112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
		15,771			10,033
		15,771			10,033
		11,071			5,867
-	-	505	-	-	361
-	-	230	-	-	239
-	-	140	-	-	14
-	-	-	-	-	6
-	-	727	-	-	407
-	-	120	-	-	66
-	-	5,870	-	-	4,584
-	-	3,479	-	-	189
-	-	1,064	-	-	866
-	-	698	-	-	312
-	-	366	-	-	553
-	-	36	-	-	3
-	-	36	-	-	3
-	-	3,579	-	-	3,267
-	-	3,579	-	-	3,267
-	-	19	-	-	30
-	-	-	-	-	18
-	-	6	-	-	5
-	-	13	-	-	8
-	-	2	-	-	-
-	-	2	-	-	-

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

勞務成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
勞務成本	編列12,153千元
服務成本	編列12,153千元。
服務費用	編列8,049千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費412千元、水費40千元及氣體費6千元，合計458千元。
郵電費	依業務需要編列郵費24千元、電話費78千元及數據通信費128千元，合計230千元。
旅運費	依業務需要編列洽公國內旅費32千元及貨物運費108千元，合計140千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費4千元、一般房屋修護費234千元、機械及設備修護費193千元、交通及運輸設備修護費27千元、什項設備修護費242千元，合計700千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費15千元、交通及運輸設備保險費15千元及責任保險費90千元，合計120千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費90千元、會館布巾清洗及保全服務等外包費740千元、計時與計件人員酬金5,355千元、體育活動費20千元，合計6,205千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費196千元。
材料及用品費	編列1,064千元。
使用材料費	依業務需要編列東河遊憩區、榮民會館物料350千元，燃料48千元，設備零件300千元，合計698千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品23千元、報章什誌4千元、農業與園藝用品及環境美化費25千元、食品296千元、飼料8千元、醫療用品(非醫療院所使用)10千元，合計366千元。
租金與利息	編列36千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金36千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,991千元。
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，土地改良物折舊267千元、一般房屋折舊2,271千元、機械及設備折舊32千元、交通及運輸設備折舊59千元、什項設備折舊362千元，合計2,991千元。
稅捐與規費(強制費)	編列13千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費13千元。

國軍退除役官

臺東

銷貨成本

中華民國

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
銷貨成本		-	-	780
農產品銷貨成本		-	-	780
香米及黑糯米	公斤	16,505	29.75	491
百貨零售、販賣部	千元	-	-	289

註：一般服務費內含勞務承攬3人（安全維護），相關費用60千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	775	-	-	1,188
-	-	775	-	-	1,188
18,748	22.30	418	14,729	63.62	937
-	-	357	-	-	251

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

銷貨成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列780千元。
農產品銷貨成本	編列780千元。
服務費用	編列145千元。
水電費	依業務需要編列電費20千元及水費10千元，合計30千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費2千元及貨物運費10千元，合計12千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費10千元、什項設備修護費12千元，合計22千元。
保險費	依業務需要編列編列交通及運輸設備保險費5千元。
一般服務費	依業務需要編列包裝費10千元、澳洲茶樹種植區保全服務外包費60千元，合計70千元。
推展費	依業務需要編列產品推廣、廣告等推展費6千元。
材料及用品費	編列635千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料630千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費5千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

其他業務成本明細表

中華民國112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
5,001	7,786	其他業務成本	8,109
5,001	7,786	雜項業務成本	8,109
4,203	6,640	服務費用	7,024
82	51	水電費	51
42	403	郵電費	100
129	265	旅運費	201
2	36	印刷裝訂及公告費	20
82	897	修理保養及保固費	837
33	-	保險費	40
3,338	4,154	一般服務費	4,642
495	770	專業服務費	1,093
-	64	推展費	40
177	215	材料及用品費	281
129	215	使用材料費	230
48	-	用品消耗	51
47	20	租金與利息	48
47	20	什項設備租金	48
138	138	折舊、折耗及攤銷	139
138	138	不動產、廠房及設備折舊	139
436	773	稅捐與規費（強制費）	617
177	184	土地稅	184
15	-	消費與行為稅	15
244	589	規費	418

註：1.一般服務費內含契僱人力8人（行政業務），計時計件人員酬金4,138千元。

2.一般服務費內含勞務承攬27人（安全維護），相關費用276千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

其他業務成本說明

中華民國112年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列8,109千元。
雜項業務成本	編列8,109千元。
服務費用	編列7,024千元。
水電費	依業務需要編列電費41千元、水費10千元，合計51千元。
郵電費	依業務需要編列郵費40千元、電話費30千元及數據通信費30千元，合計100千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費200千元、貨物運費1千元，合計201千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費20千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費300千元、一般房屋修護費300千元、機械及設備修護費17千元、交通及運輸設備修護費100千元、什項設備修護費120千元，合計837千元。
保險費	依業務需要編交通及運輸設備保險費40千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費170千元、匯費及手續費42千元、光榮工業區及知本分場保全服務外包費276千元、計時與計件人員酬金4,138千元、體育活動費16千元，合計4,642千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金280千元、法律事務費770千元、委託檢驗(定)試驗認證費40千元、電腦軟體服務費3千元，合計1,093千元。
推展費	依業務需要編列推展費40千元。
材料及用品費	編列281千元。
使用材料費	依業務需要編列物料100千元、燃料110千元、設備零件20千元，合計230千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品15千元、農業與園藝用品及環境美化費7千元、食品4千元、醫療用品(非醫療院所使用)25千元，合計51千元。
租金與利息	編列48千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金48千元。
折舊、折耗及攤銷	編列139千元。
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39千元、生產性植物折舊100千元，合計139千元。
稅捐與規費(強制費)	編列617千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅184千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅15千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費400千元、汽車燃料使用費18千元，合計418千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務費用明細表

中華民國112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
291	638	業務費用	585
291	638	業務費用	585
291	638	服務費用	585
-	63	郵電費	-
23	82	旅運費	82
87	-	印刷裝訂及公告費	-
-	-	專業服務費	10
73	73	公關慰勞費	73
107	420	推展費	420

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
業務費用	編列585千元。
業務費用	編列585千元。
服務費用	編列585千元。
旅運費	依業務需要編列推展業務、參加相關會議等國內旅費20千元及貨物運費62千元，合計82千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費10千元。
公關慰勞費	依業務需要及強化公共關係，編列公共關係費73千元。
推展費	推展農場旅遊業務、行銷香米及黑糯米、精油等農產品所需之廣告、推展活動等費用420千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

管理及總務費用明細表

中華民國112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
32,826	36,057	管理及總務費用	37,339
32,826	36,057	管理費用及總務費用	37,339
23,014	25,505	用人費用	27,014
14,215	16,511	正式員額薪資	16,800
577	1,062	超時工作報酬	1,114
5,085	5,313	獎金	5,548
1,318	1,334	退休及卹償金	1,434
1,818	1,283	福利費	2,116
-	2	提繳費	2
4,145	4,967	服務費用	4,890
129	231	水電費	223
142	237	郵電費	237
183	199	旅運費	199
6	-	印刷裝訂及公告費	-
379	905	修理保養及保固費	577
136	170	保險費	170
3,082	2,996	一般服務費	3,160
28	139	專業服務費	234
60	60	公關慰勞費	60
-	30	推展費	30
370	780	材料及用品費	898
149	352	使用材料費	352
222	428	用品消耗	546
86	110	租金與利息	110
6	50	機器租金	50
80	60	什項設備租金	60
5,093	4,489	折舊、折耗及攤銷	4,221
4,650	4,148	不動產、廠房及設備折舊	3,763
65	73	其他折舊性資產折舊	2
378	268	攤銷	456
117	206	稅捐與規費（強制費）	206
62	74	消費與行為稅	74
56	132	規費	132

註：一般服務費內含契約僱人力6人（行政業務），計時計件人員酬金3,103千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

管理及總務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列37,339千元。
管理費用及總務費用	編列37,339千元。
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，計編27,014千元。
正式員額薪資	編列職員薪金16,371千元及工員工資429千元，合計16,800千元。
超時工作報酬	編列值班費400千元、不休假加班費714千元，合計1,114千元。
獎金	編列績效獎金1,400千元、年終工作獎金2,100千元及考績獎金2,048千元，合計5,548千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,400千元及工員退休金34千元，合計1,434千元。
福利費	編列員工保險費1,613千元及其他福利費503千元，合計2,116千元。
提繳費	編列提繳工資墊償基金2千元。
服務費用	編列4,890千元。
水電費	依業務需要編列電費179千元、水費42千元、氣體費2千元，合計223千元。
郵電費	依業務需要編列郵資50千元、電話費119千元及數據通訊費68千元，合計237千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費159千元及貨物運費40千元，合計199千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費47千元、一般房屋修護費170千元、機械及設備修護費130千元、交通及運輸設備修護費100千元、什項設備修護費130千元，合計577千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費50千元、交通及運輸設備保險費60千元、責任保險費60千元，合計170千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費3千元、計時與計件人員酬金3,103千元、體育活動費54千元，合計3,160千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費84千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費30千元、委託檢驗(定)試驗認證費25千元、電腦軟體服務費95千元，合計234千元。
公關慰勞費	為強化公共關係，激勵員工士氣，以順利推展業務，編列公共關係費30千元，員工慰勞費30千元，合計60千元。
推展費	依業務需要編列推展費30千元。
材料及用品費	編列898千元。
使用材料費	依業務需要編列物料200千元、燃料100千元、設備零件52千元，合計352千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品139千元、報章什誌25千元、農業與園藝用品及環境美化費120千元，服裝158千元、食品46千元、飼料50千元、醫療用品(非醫療院所使用)8千元，合計546千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

管理及總務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
租金與利息	編列110千元。
機器租金	依業務需要編列機械及設備租金50千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金60千元。
折舊、折耗及攤銷	編列4,221千元。
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，土地改良物折舊1,187千元、一般房屋折舊1,502千元、機械及設備折舊448千元、交通及運輸設備折舊254千元、什項設備折舊372千元，合計3,763千元。
其他折舊性資產折舊	依代管資產使用年限，採直線法提列折舊2千元。
攤銷	依業務需要編列攤銷電腦軟體費127千元、其他攤銷費用329千元，合計456千元。
稅捐與規費（強制費）	編列206千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅74千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費80千元及汽車燃料使用費52千元，合計132千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務外費用明細表

中華民國112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
3,176	3,618	業務外費用	4,055
3,176	3,618	其他業務外費用	4,055
3,176	3,618	雜項費用	4,055
3,080	3,569	用人費用	3,990
3,060	3,569	退休及卹償金	3,990
20	-	福利費	-
17	-	服務費用	-
17	-	旅運費	-
8	-	稅捐與規費（強制費）	-
8	-	房屋稅	-
70	49	其他	65
70	49	其他費用	65

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務外費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,055千元。
其他業務外費用	編列4,055千元。
雜項費用	編列4,055千元。
用人費用	用人費用3,990千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金3,200千元、優惠存款利息差額350千元及卹償金440千元，合計3,990千元。
其他	編列65千元。
其他費用	編列退休人員調降退休所得節省經費挹注退撫基金65千元。

國軍退除役官
臺東
固定資產建設
 中華民國

項 目	不動產、廠						什 項 備
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	設 備	
一般建築及設備計畫	-	2,000	1,000	800	400	572	
一次性項目	-	2,000	1,000	800	400	572	
合 計	-	2,000	1,000	800	400	572	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

112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	生產性植物			
-	-	-	-	-	-	-	4,772	1. 土地改良物：東河農莊步道、委營場域既有設施及產學合作場域等整修工程。 2. 房屋及建築：精油工廠防火及消防設施改善、池上會館屋頂油漆及熱水器管線整修等工程。 3. 機械及設備：購置產學合作計畫設備，汰舊換新資訊設備及採購雲端伺服器。 4. 交通及運輸設備：購置農地多功能搬運車。 5. 什項設備：汰換會館熱水器、冷氣及電視機等營運設備。
-	-	-	-	-	-	-	4,772	
-	-	-	-	-	-	-	4,772	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國112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	4,772	-	-	-	-	4,772	100.00	-	-	-	-	4,772	100.00
一次性項目	4,772	-	-	-	-	4,772	100.00	-	-	-	-	4,772	100.00
合 計	4,772	-	-	-	-	4,772	100.00	-	-	-	-	4,772	100.00

國軍退除役官
臺東
固定資產建設改良擴
中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源							外 資 借 金	
	投 資 總 額	自 有 資 金					其 他		
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款			
一般建築及設備計畫	4,772	4,772	-	-	-	-	-	-	
一次性項目	4,772	4,772	-	-	-	-	-	-	
合 計	4,772	4,772	-	-	-	-	-	-	

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

112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 %
112.01-112.12	-	-	-	4,772	100.00	4,772	100.00
	-	-	-	4,772	100.00	4,772	100.00
	-	-	-	4,772	100.00	4,772	100.00

國軍退除役官

臺東

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	地 房 屋 及 建 築	機 械 及 備 用
前年度決算資產原值	45,823	149,422	7,654
上年度預計增減資產原值	900	3,100	-139
本年度預計增減資產原值	2,000	1,000	685
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	48,723	153,522	8,200
本年度應提折舊額	1,454	3,812	480
勞務成本	267	2,271	32
其他業務成本	-	39	-
管理及總務費用	1,187	1,502	448

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產6,333千元（不含土地3,921,093千元）。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

112年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					生產性植物	投資性 不動產	其 他	合 計
交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 資	賃 產	租 權 益 改 良				
8,168	13,623	-	-	-	2,564	-	6,333	233,587
110	342	-	-	-	-	-	-	4,313
400	572	-	-	-	-	-	-	4,657
8,678	14,537	-	-	-	2,564	-	6,333	242,557
313	734	-	-	-	100	-	2	6,895
59	362	-	-	-	-	-	-	2,991
-	-	-	-	-	100	-	-	139
254	372	-	-	-	-	-	2	3,765

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

資產報廢明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 數	報 廢 損 失
	成 本 重 估 價	或 已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	115	115	-	-	-	-
機械及設備	115	115	-	-	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	14,143	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
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	

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

無形資產明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 年 度	上 年 度	科 目 及 業 務 項 目	本 年 度	說 明
20	254	無形資產	-	
-	254	電腦軟體	-	
-	254	委外開發設計電腦軟體	-	
20	-	其他無形資產	-	
20	-	其他無形資產	-	
20	254	總 計	-	

預 算 附 表

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

成本彙總表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	630	
製造費用	150	
製造成本	780	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	780	
加：期初製成品/農產品存貨	225	
加：當期採收銷售之農產品	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-225	
加：期初商品存貨	132	
減：期末商品存貨	-132	
銷貨成本	780	
香米及黑糯米	491	
百貨零售、販賣部	289	

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
							合 計	固 定	變 動
		1,248			631	直接材料	630	-	630
		1,248			631	材料及用品費	630	-	630
		1,248			631	使用材料費	630	-	630
		99			144	製造費用	150	-	150
		99			97	服務費用	145	-	145
		7			30	水電費	30	-	30
		-			10	郵電費	-	-	-
		66			12	旅運費	12	-	12
		17			29	修理保養及保固費	22	-	22
		-			10	保險費	5	-	5
		9			-	一般服務費	70	-	70
		-			6	推展費	6	-	6
		-			10	材料及用品費	5	-	5
		-			10	用品消耗	5	-	5
		-			37	稅捐與規費（強制費）	-	-	-
		-			37	消費與行為稅	-	-	-
		1,347			775	製造成本	780	-	780

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
直接材料人工及製造費用說明
中華民國112年度

科 目	說 明
直接材料	編列630千元。
材料及用品費	編列630千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料630千元。
製造費用	編列150千元。
服務費用	編列145千元。
水電費	依業務需要編列電費20千元及水費10千元，合計30千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費2千元及貨物運費10千元，合計12千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費10千元、什項設備修護費12千元，合計22千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費5千元。
一般服務費	依業務需要編列包裝費10千元、外包費60千元，合計70千元。
推展費	依業務需要編列推展費6千元。
材料及用品費	編列5千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費5千元。

本 頁 空 白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,458,598	資 產	4,475,169	4,464,372	10,797
375,136	流動資產	397,340	384,000	13,340
330,528	現金	352,732	339,392	13,340
18,300	流動金融資產	18,300	18,300	-
20,223	應收款項	20,223	20,223	-
734	存 貨	735	735	-
4,895	預付款項	4,895	4,895	-
455	短期貸墊款	455	455	-
45,074	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	45,146	45,110	36
41,000	非流動金融資產	41,000	41,000	-
4,074	準備金	4,146	4,110	36
114,779	不動產、廠房及設備	109,619	111,740	-2,121
10,631	土地	10,631	10,631	-
18,938	土地改良物	19,119	18,573	546
77,851	房屋及建築	73,857	76,669	-2,812
1,792	機械及設備	1,832	1,512	320
2,100	交通及運輸設備	1,984	1,897	87
2,954	什項設備	1,963	2,125	-162
512	生產性植物	233	333	-100
419	無形資產	269	405	-136
419	無形資產	269	405	-136
3,923,191	其他資產	3,922,795	3,923,117	-322
775	遞延資產	455	775	-320
3,922,397	什項資產	3,922,322	3,922,324	-2
18	待處理資產	18	18	-
4,458,598	合 計	4,475,169	4,464,372	10,797

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,007,606	負 債	4,006,670	4,007,103	-433
31,757	流動負債	31,757	31,757	-
16,135	應付款項	16,135	16,135	-
15,622	預收款項	15,622	15,622	-
3,975,849	其他負債	3,974,913	3,975,346	-433
4,860	遞延負債	3,926	4,393	-467
3,970,990	什項負債	3,970,987	3,970,953	34
450,992	淨 值	468,499	457,269	11,230
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,801	公積	49,876	49,874	2
49,801	資本公積	49,876	49,874	2
378,275	累積餘絀	395,708	384,480	11,228
378,275	累積賸餘	395,708	384,480	11,228
8,772	淨值其他項目	8,772	8,772	-
8,772	累積其他綜合餘絀	8,772	8,772	-
4,458,598	合 計	4,475,169	4,464,372	10,797

註：112年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)13,368千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國112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				21,042	
勞務成本				12,153	
服務成本				12,153	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,063	
池上榮民會館	千元	-	-	4,740	
花蓮榮民會館	千元	-	-	3,350	
銷貨成本				780	
農產品銷貨成本				780	
香米及黑糯米	公斤	16,505	29.75	491	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	289	
其他業務成本				8,109	
雜項業務成本				8,109	
委託經營	千元	-	-	8,109	
上年度預算數				24,332	
勞務成本				15,771	
服務成本				15,771	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,368	
池上榮民會館	千元	-	-	7,356	
花蓮榮民會館	千元	-	-	4,047	
銷貨成本				775	
農產品銷貨成本				775	
香米及黑糯米	公斤	18,748	22.30	418	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	357	
其他業務成本				7,786	
雜項業務成本				7,786	
委託經營	千元	-	-	7,786	
前年度決算數				16,222	
勞務成本				10,033	
服務成本				10,033	
東河休閒農莊	千元	-	-	3,472	
池上榮民會館	千元	-	-	3,846	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,715	
銷貨成本				1,188	
農產品銷貨成本				1,188	
香米及黑糯米	公斤	14,729	63.62	937	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	251	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國112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				5,001	
雜項業務成本				5,001	
委託經營	千元	-	-	5,001	
109年度決算數				19,349	
勞務成本				11,892	
服務成本				11,892	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,271	
池上榮民會館	千元	-	-	4,679	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,943	
銷貨成本				1,546	
農產品銷貨成本				1,546	
香米及黑糯米	公斤	15,199	70.34	1,069	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	477	
其他業務成本				5,910	
雜項業務成本				5,910	
委託經營	千元	-	-	5,910	
108年度決算數				17,011	
勞務成本				11,405	
服務成本				11,405	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,999	
池上榮民會館	千元	-	-	3,834	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,571	
銷貨成本				496	
農產品銷貨成本				496	
香米及黑糯米	公斤	8,551	50.32	430	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	66	
其他業務成本				5,110	
雜項業務成本				5,110	
委託經營	千元	-	-	5,110	

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

員工人數彙計表

中華民國112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	
總 計	21	-	21	

註：1.預計進用契僱人力24人(遊客服務10人，行政業務14人)。

2.預計勞務承攬人力33人(安全維護)。

國軍退除役官
臺東
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 其 他 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	16,800	-	1,114	-	2,100	2,048	1,400	-	1,434	
正式人員	16,800	-	1,114	-	2,100	2,048	1,400	-	1,434	
職員	16,371	-	1,096	-	2,046	1,976	1,328	-	1,400	
技工	429	-	18	-	54	72	72	-	34	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,550	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,550	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,550	
合 計	16,800	-	1,114	-	2,100	2,048	1,400	-	4,984	

註：1.預計進用契僱人力預算數12,596千元（行政業務7,241千元，遊客服務5,355千元）。

2.預計勞務承攬人力預算數360千元（安全維護）。

3.本年度各項獎金編列說明如下：

(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 21人，金額2,100千元。

(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

(3)績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點

兵輔導委員會

農場

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提 福利	撥 金	其 他				
-	-	1,613	-	-	503	2	27,014	-	27,014	
-	-	1,613	-	-	503	2	27,014	-	27,014	
-	-	1,516	-	-	487	-	26,220	-	26,220	
-	-	97	-	-	16	2	794	-	794	
440	-	-	-	-	-	-	3,990	-	3,990	
440	-	-	-	-	-	-	3,990	-	3,990	
440	-	-	-	-	-	-	3,990	-	3,990	
440	-	1,613	-	-	503	2	31,004	-	31,004	

21人，金額2,048千元。

編列，預計發給21人，金額1,400千元。

國軍退除役官

臺東

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
26,094	29,074	用人費用	31,004	-	-	-
14,215	16,511	正式員額薪資	16,800	-	-	-
577	1,062	超時工作報酬	1,114	-	-	-
5,085	5,313	獎金	5,548	-	-	-
4,378	4,903	退休及卹償金	5,424	-	-	-
1,838	1,283	福利費	2,116	-	-	-
-	2	提繳費	2	-	-	-
14,623	23,413	服務費用	20,693	8,049	145	7,024
579	817	水電費	762	458	30	51
424	943	郵電費	567	230	-	100
432	698	旅運費	634	140	12	201
101	36	印刷裝訂及公告費	20	-	-	20
885	2,558	修理保養及保固費	2,136	700	22	837
235	300	保險費	335	120	5	40
11,014	13,020	一般服務費	14,077	6,205	70	4,642
712	4,388	專業服務費	1,533	196	-	1,093
133	133	公關慰勞費	133	-	-	-
107	520	推展費	496	-	6	40
2,661	2,700	材料及用品費	2,878	1,064	635	281
1,838	1,896	使用材料費	1,910	698	630	230
823	804	用品消耗	968	366	5	51
136	166	租金與利息	194	36	-	48
6	50	機器租金	50	-	-	-
130	116	什項設備租金	144	36	-	48
8,498	8,206	折舊、折耗及攤銷	7,351	2,991	-	139
8,055	7,865	不動產、廠房及設備折舊	6,893	2,991	-	139
65	73	其他折舊性資產折舊	2	-	-	-
378	268	攤銷	456	-	-	-
591	1,035	稅捐與規費（強制費）	836	13	-	617
195	184	土地稅	184	-	-	184
9	-	房屋稅	-	-	-	-
81	117	消費與行為稅	89	-	-	15
307	734	規費	563	13	-	418
-	2	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	-	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
業	務	管	其					
費	用	理	他					
用		及	業					
		總	務					
		務	外					
		用	用					
		費	費					
-	27,014	3,990						
-	16,800	-						
-	1,114	-						
-	5,548	-						
-	1,434	3,990						
-	2,116	-						
-	2	-						
585	4,890	-						
-	223	-						
-	237	-						
82	199	-						
-	-	-						
-	577	-						
-	170	-						
-	3,160	-						
10	234	-						
73	60	-						
420	30	-						
-	898	-						
-	352	-						
-	546	-						
-	110	-						
-	50	-						
-	60	-						
-	4,221	-						
-	3,763	-						
-	2	-						
-	456	-						
-	206	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	74	-						
-	132	-						
-	-	-						

國軍退除役官

臺東

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	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
-	2	會費	-	-	-	-
70	49	其他	65	-	-	-
70	49	其他費用	65	-	-	-
52,673	64,645	小 計	63,021	12,153	780	8,109
100	100	加：期初製成品/農產品存貨	225	-	225	-
-225	-100	減：期末製成品/農產品存貨	-225	-	-225	-
38	38	加：期初商品存貨	132	-	132	-
-132	-38	減：期末商品存貨	-132	-	-132	-
187	-	加：購入商品	-	-	-	-
-128	-	減：其他	-	-	-	-
52,514	64,645	合 計	63,021	12,153	780	8,109

國軍退除役官兵輔導委員會

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112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：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車1輛、8人座小客貨兩用車2輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車1輛、小貨車4輛、8人座小客貨兩用車2輛、機車18輛。