

中華民國 108 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108年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	13~14	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	15	頁
(三)現金流量預計表.....	第	16	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	17	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	18	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	19	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	22~25	頁
(六)銷貨成本明細表及說明.....	第	26~29	頁
(七)其他業務成本明細表及說明.....	第	30~31	頁
(八)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	32~33	頁
(九)管理及總務費用明細表及說明.....	第	34~37	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)基金數額增減明細表.....	第	48	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	49	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表.....	第	50~51	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	53~54	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	55~56	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	57	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	58~59	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	60~63	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	64	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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（106）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 7,826 萬 4 千元，較預算數 7,957 萬 5 千元，減少 131 萬 1 千元，約 1.65%。
- （二）業務成本與費用：決算數 5,253 萬 5 千元，較預算數 5,342 萬 4 千元，減少 88 萬 9 千元，約 1.66%。
- （三）業務外收入：決算數 1,817 萬 8 千元，較預算數 350 萬元，增加 1,467 萬 8 千元，約 419.37%，主要係砂石業者返還佔用土地之不當得利所致。

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 108 年度

- (四) 業務外費用：決算數 417 萬 3 千元，較預算數 473 萬 7 千元，減少 56 萬 4 千元，約 11.91%，主要係退休人員退休金較預期減少所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 3,973 萬 4 千元，較預算數 2,491 萬 4 千元，增加 1,482 萬元，約 59.48%。

二、上（107）年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 3,793 萬 8 千元，較預計數 3,990 萬 4 千元，減少 196 萬 6 千元，約 4.93%，主要係委營收入較預期減少所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,487 萬 4 千元，較預計數 2,804 萬 6 千元，減少 317 萬 2 千元，約 11.31%，主要係撙節支出所致。
- (三) 業務外收入：實際數 393 萬，較預計數 160 萬元，增加 233 萬元，約 145.63%，主要係活化閒置資產較預期有成效，及委營戶逾期滯納金和違約沒入保證金等收入增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 254 萬 4 千元，較預計數 232 萬 3 千元，增加 22 萬 1 千元，約 9.51%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,444 萬 9 千元，較預計賸餘 1,113 萬 5 千元，增加 331 萬 4 千元，約 29.76%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 35 萬 5 千元，預計數 157 萬元，執行率為 22.61%，主要係東河農莊案，刻正辦理招標作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 農林漁牧產品供銷目標：本（108）年度預計收入 134 萬元，較上年度預算 112 萬元，增加 22 萬元，預計成本 72 萬元，較上年度預算 66 萬元，增加 6 萬元。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 734 萬元，較上年度預算 659 萬元，

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 108 年度

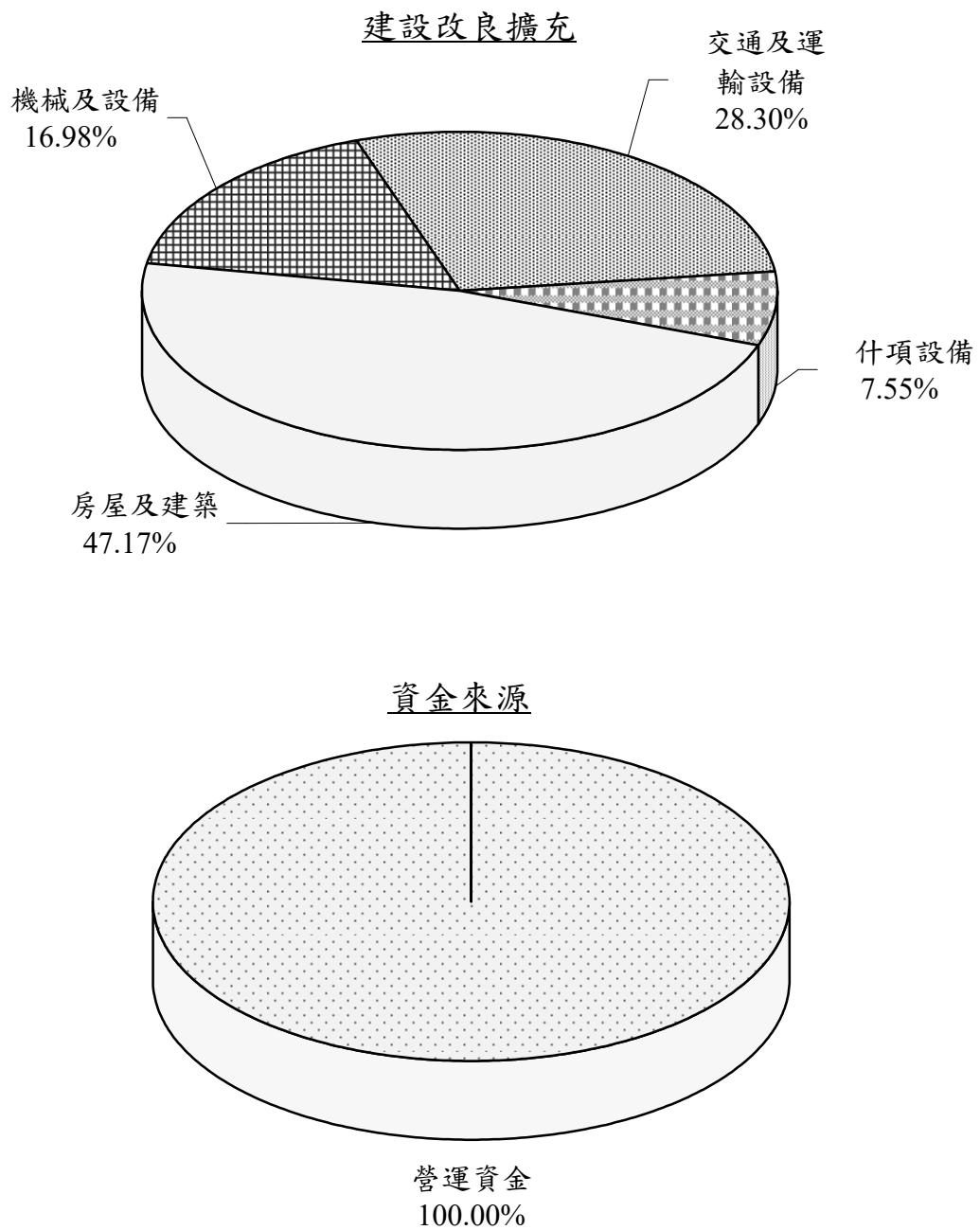
增加 75 萬元；預計成本 954 萬 1 千元，較上年度預算 807 萬 6 千元，增加 146 萬 5 千元。

- (三) 委託經營目標：委託經營預計收入 7,209 萬 9 千元，與上年度預算相同；預計成本 753 萬 4 千元，較上年度預算 802 萬 3 千元，減少 48 萬 9 千元，主要係加強土地管理及撙節開支所致。

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 530 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：
1. 房屋建築及設備 250 萬元，主要係各場區辦公廳舍及房舍等建築物整修工程。
 2. 機械及設備 90 萬，主要係購置電腦主機及增購植物乾燥、精油提煉等相關設備。
 3. 交通及運輸設備 150 萬，主要係汰換花蓮分場老舊轎式小客車。
 4. 什項設備 40 萬，主要係場本部及各分場更新雜項設備。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 108年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
(一)不動產、廠房及設備	5,300	營運資金	5,300
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	2,500	外借資金	
機械及設備	900		
交通及運輸設備	1,500		
什項設備	400		
(二)投資性不動產			
合計	5,300	合計	5,300

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

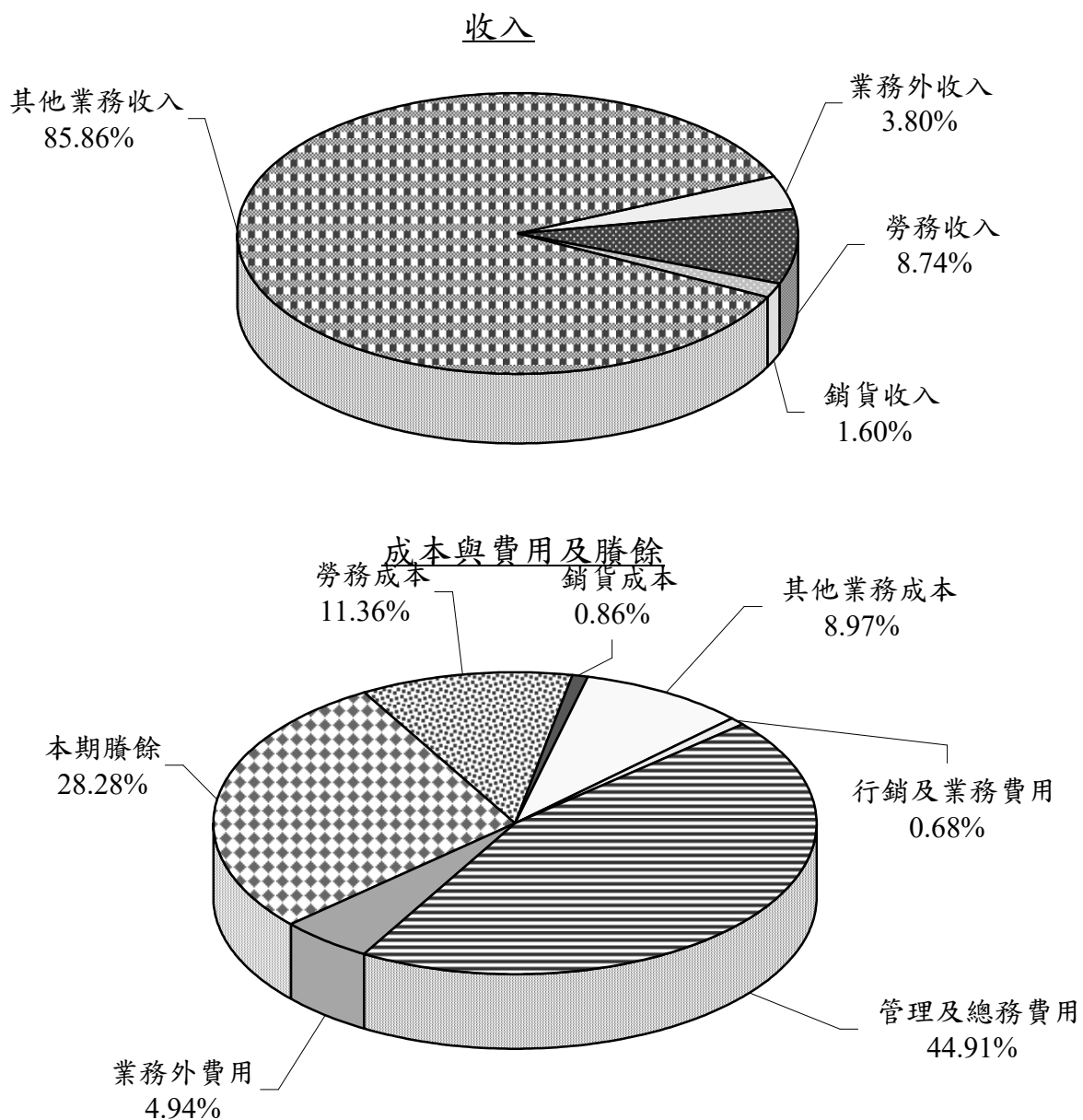
中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 8,077 萬 9 千元，較上年度預算數 7,980 萬 9 千元，增加 97 萬元，約 1.22%。
- (二) 業務成本與費用 5,607 萬 6 千元，較上年度預算數 5,608 萬 9 千元，減少 1 萬 3 千元，約 0.02%。
- (三) 業務外收入 319 萬 1 千元，較上年度預算數 320 萬元，減少 9 千元，約 0.28%。
- (四) 業務外費用 414 萬 6 千元，較上年度預算數 464 萬 6 千元，減少 50 萬元，約 10.76%，主要係減列退休人員退休金所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 2,374 萬 8 千元，較上年度預算賸餘 2,227 萬 4 千元，增加賸餘 147 萬 4 千元，約 6.62%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

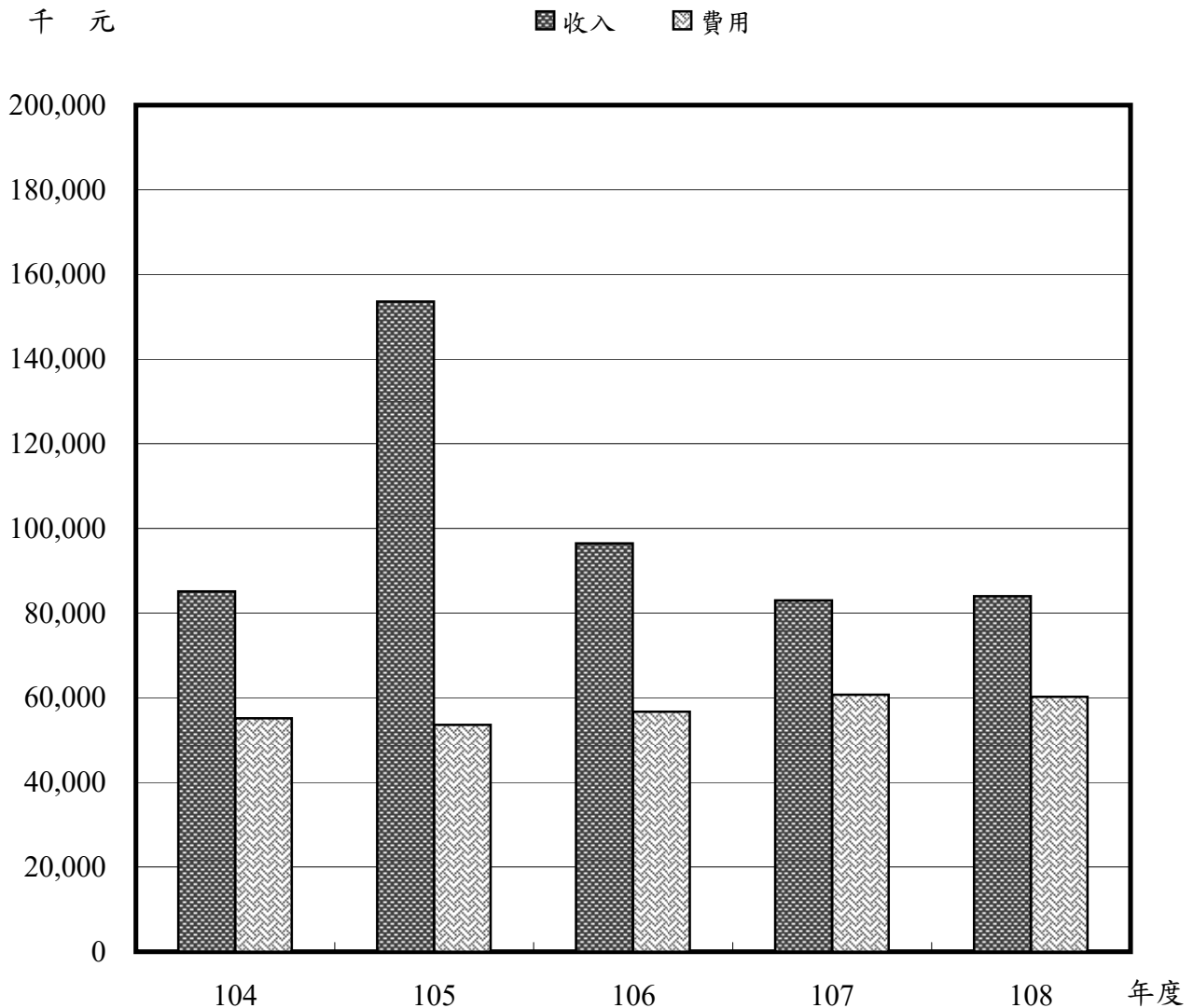
圖二 108年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	80,779	業務成本與費用	56,076
勞務收入	7,340	勞務成本	9,541
銷貨收入	1,340	銷貨成本	720
其他業務收入	72,099	其他業務成本	7,534
業務外收入	3,191	行銷及業務費用	575
		管理及總務費用	37,706
		業務外費用	4,146
		本期賸餘	23,748
收入總額	83,970	成本、費用及賸餘總額	83,970

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	78,037	77,409	78,264	79,809	80,779
業務外收入	7,111	76,208	18,178	3,200	3,191
收入合計	85,148	153,617	96,442	83,009	83,970
費用					
業務成本與費用	50,337	49,706	52,535	56,089	56,076
業務外費用	4,831	3,878	4,173	4,646	4,146
費用合計	55,167	53,584	56,708	60,735	60,222
本期賸餘	29,980	100,033	39,734	22,274	23,748

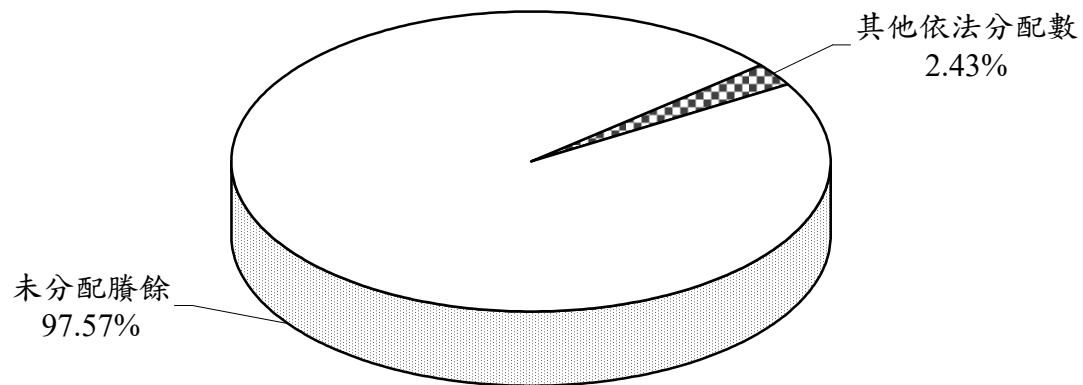
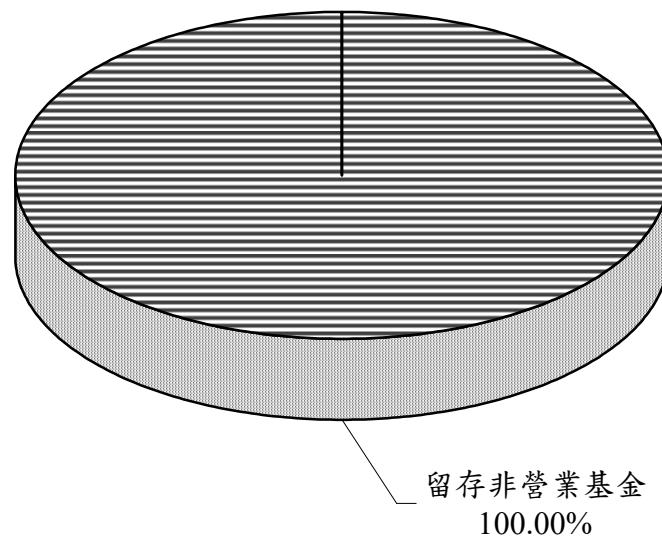
註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

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 108 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,374 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 336 萬 7 千元，共有賸餘 3 億 2,711 萬 5 千元，除其他依法分配數 793 萬 8 千元外，尚餘 3 億 1,917 萬 7 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。

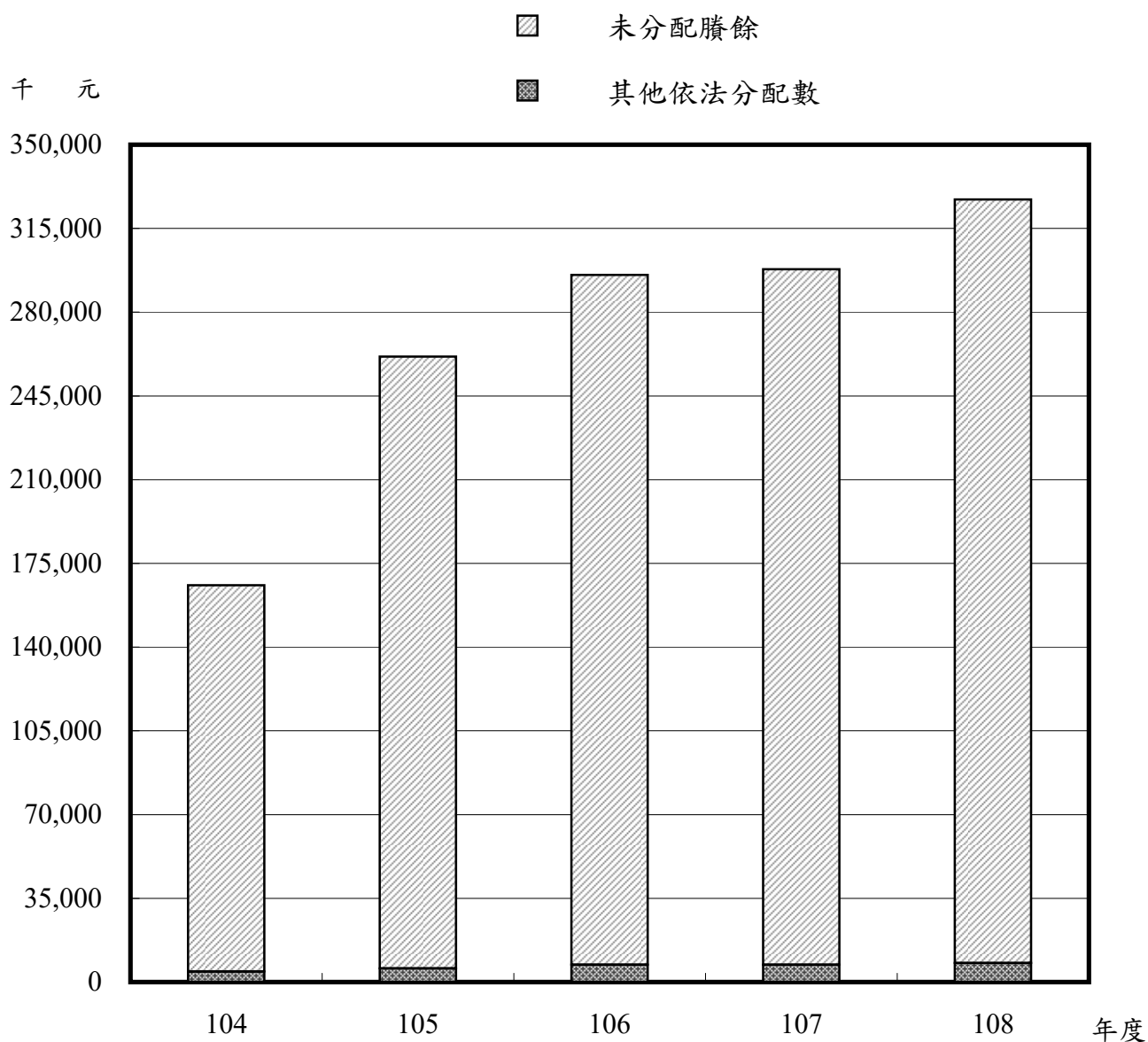
圖四 108年度賸餘分配

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	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	327,115
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	7,938		
未分配賸餘	319,177		
合 計	327,115	合 計	327,115

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數	4,425	5,640	7,247	7,246	7,938
未分配賸餘	161,459	255,851	288,339	290,710	319,177
合 計	165,884	261,492	295,585	297,956	327,115

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 108 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 3,123 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,374 萬 8 千元。
2. 利息股利之調整減少 131 萬 1 千元。
- 3 調整項目增加 748 萬 7 千元，包括提列折舊 742 萬 4 千元及攤銷 6 萬 3 千元。
4. 收取利息 131 萬 1 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 530 萬元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 793 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,799 萬 7 千元，係期末現金 1 億 7,879 萬 1 千元，較期初現金 1 億 6,079 萬 4 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108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	%
78,264	100.00	業務收入	80,779	100.00	79,809	100.00	970	1.22
7,055	9.01	勞務收入	7,340	9.09	6,590	8.26	750	11.38
7,055	9.01	服務收入	7,340	9.09	6,590	8.26	750	11.38
2,084	2.66	銷貨收入	1,340	1.66	1,120	1.40	220	19.64
2,084	2.66	農產品銷貨收入	1,340	1.66	1,120	1.40	220	19.64
69,124	88.32	其他業務收入	72,099	89.25	72,099	90.34	-	-
69,124	88.32	雜項業務收入	72,099	89.25	72,099	90.34	-	-
52,535	67.13	業務成本與費用	56,076	69.42	56,089	70.28	-13	0.02
12,692	16.22	勞務成本	9,541	11.81	8,076	10.12	1,465	18.14
12,692	16.22	服務成本	9,541	11.81	8,076	10.12	1,465	18.14
1,477	1.89	銷貨成本	720	0.89	660	0.83	60	9.09
1,477	1.89	農產品銷貨成本	720	0.89	660	0.83	60	9.09
5,431	6.94	其他業務成本	7,534	9.33	8,023	10.05	-489	6.09
5,431	6.94	雜項業務成本	7,534	9.33	8,023	10.05	-489	6.09
357	0.46	行銷及業務費用	575	0.71	443	0.56	132	29.80
357	0.46	行銷費用	575	0.71	443	0.56	132	29.80
32,578	41.63	管理及總務費用	37,706	46.68	38,887	48.73	-1,181	3.04
32,578	41.63	管理費用及總務費用	37,706	46.68	38,887	48.73	-1,181	3.04
25,729	32.87	業務賸餘（短絀）	24,703	30.58	23,720	29.72	983	4.14
18,178	23.23	業務外收入	3,191	3.95	3,200	4.01	-9	0.28
883	1.13	財務收入	1,311	1.62	1,520	1.90	-209	13.75
883	1.13	利息收入	1,311	1.62	1,520	1.90	-209	13.75
17,295	22.10	其他業務外收入	1,880	2.33	1,680	2.11	200	11.90
652	0.83	資產使用及權利金收入	410	0.51	310	0.39	100	32.26
1,486	1.90	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
15,158	19.37	雜項收入	1,470	1.82	1,370	1.72	100	7.30
4,173	5.33	業務外費用	4,146	5.13	4,646	5.82	-500	10.76
4,173	5.33	其他業務外費用	4,146	5.13	4,646	5.82	-500	10.76
4,173	5.33	雜項費用	4,146	5.13	4,646	5.82	-500	10.76
14,005	17.89	業務外賸餘（短絀）	-955	-1.18	-1,446	-1.81	491	33.96
39,734	50.77	本期賸餘（短絀）	23,748	29.40	22,274	27.91	1,474	6.62

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會臺東農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 108 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 80,779 千元：

(一)勞務收入：東河休閒農莊收入 2,520 千元，池上榮民會館收入 3,020 千元，花蓮榮民會館收入 1,800 千元，合計 7,340 千元。

(二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 860 千元，百貨零售、販賣部收入 480 千元，合計 1,340 千元。

(三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 72,099 千元。

二、業務成本與費用 56,076 千元：

(一)勞務成本：東河休閒農莊成本 4,849 千元，池上榮民會館成本 2,952 千元，花蓮榮民會館成本 1,740 千元，合計 9,541 千元。

(二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 490 千元，百貨零售、販賣部成本 230 千元，合計 720 千元。

(三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 7,534 千元。

(四)行銷及業務費用：推展本農場農產品及觀光旅遊住宿所需經費 575 千元。

(五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 37,706 千元。

三、業務外收入 3,191 千元：

(一)財務收入：存款利息收入 1,311 千元。

(二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 410 千元，雜項收入 1,470 千元，合計 1,880 千元。

四、業務外費用 4,146 千元：退休人員月退休金、優存差息等編列 4,146 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 23,748 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108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	%	
297,956	100.00	騰餘之部	327,115	100.00	詳收支餘絀預計表。
22,274	7.48	本期騰餘	23,748	7.26	
275,682	92.52	前期未分配騰餘	303,367	92.74	
7,246	2.43	分配之部	7,938	2.43	解繳投資報酬。
7,246	2.43	其他依法分配數	7,938	2.43	
290,710	97.57	未分配騰餘	319,177	97.57	

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108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）			23,748		
	利息股利之調整			-1,311		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			22,437		
	調整項目			7,487	1.土地改良物折舊1,582千元。 2.房屋及建築折舊3,340千元。 3.機械及設備折舊506千元。 4.交通及運輸設備折舊538千元。 5.什項設備折舊1,224千元。 6.生產性植物折舊160千元。 7.代管資產折舊74千元。 8.攤銷63千元。	
	未計利息股利之現金流入（流出）			29,924		
	收取利息			1,311		
	業務活動之淨現金流入（流出）			31,235		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源			-5,300	增加不動產、廠房及設備。	
	投資活動之淨現金流入（流出）			-5,300		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-7,938	解繳投資報酬。	
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-7,938		
匯率影響數						
	現金及約當現金之淨增（淨減）			17,997		
	期初現金及約當現金			160,794		
	期末現金及約當現金			178,791		

註：不影響現金流量之投資及籌資活動，係代管資產折舊提列轉入受贈公積數74千元。

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108年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	算			說 明
		預 數	量 單 價 (元)	金 額	
勞務收入				7,340	
服務收入				7,340	住宿及餐飲服務收入。
東河休閒農莊	千元	-	-	2,520	
池上榮民會館	千元	-	-	3,020	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,800	

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108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預數	量單價(元)	金額	
銷貨收入				1,340	
農產品銷貨收入				1,340	
香米及黑糯米	公斤	7,544	114.00	860	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	480	精油、手工皂及化妝水等。

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108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	72,099	
雜項業務收入	72,099	
委託經營	72,099	1.谷園休閒屋等委託經營4,475千元。 2.委營水稻44,000千元。 3.委營短期作物22,074千元。 4.委營養殖1,550千元。

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108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	3,191	
財務收入	1,311	
利息收入	1,311	存款利息收入。
其他業務外收入	1,880	
資產使用及權利金收入	410	林務局土地及員工宿舍場地使用費等收入。
雜項收入	1,470	土地使用補償金及招標文件等收入。

國軍退除役官

臺東

勞務成本

中華民國

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				9,541
服務成本				9,541
服務費用				4,880
水電費		-	-	468
郵電費		-	-	205
旅運費		-	-	31
修理保養及保固費		-	-	378
保險費		-	-	104
一般服務費		-	-	3,694
專業服務費		-	-	-
材料及用品費				1,524
使用材料費		-	-	1,360
用品消耗		-	-	164
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				35
什項設備租金		-	-	35
折舊、折耗及攤銷				3,082
不動產、廠房及設備折舊		-	-	3,053
攤銷		-	-	29
稅捐與規費(強制費)				20
土地稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	5
規費		-	-	-

註：1.一般服務費內含契僱人力8人(遊客服務)，計時計件人員酬金3,284千元。

2.一般服務費內含勞務承攬7人(遊客服務)，相關費用300千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

108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
		8,076			12,692
		8,076			12,692
		4,315			6,525
-	-	488	-	-	732
-	-	99	-	-	134
-	-	31	-	-	6
-	-	160	-	-	525
-	-	54	-	-	94
-	-	3,464	-	-	5,034
-	-	19	-	-	-
		555			2,152
-	-	391	-	-	1,454
-	-	164	-	-	691
-	-	-	-	-	7
		-			35
-	-	-	-	-	35
		3,169			3,962
-	-	3,140	-	-	3,962
-	-	29	-	-	-
		37			19
-	-	-	-	-	14
-	-	24	-	-	5
-	-	13	-	-	-

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108年度

科 目	說 明
勞務成本	編列9,541千元。
服務成本	編列9,541千元。
服務費用	編列4,880千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費390千元、水費60千元及氣體費18千元，合計468千元。
郵電費	依業務需要編列電話費155千元及數據通信費50千元，合計205千元。
旅運費	依業務需要編列洽公國內旅費30千元及貨物運費1千元，合計31千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費71千元、一般房屋修護費200千元、機械及設備修護費17千元、交通及運輸設備修護費40千元及什項設備修護費50千元，合計378千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費10千元及責任保險費64千元，合計104千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,284元、外包費300千元、匯費及手續費40千元、節目演出費70千元，合計3,694千元。
材料及用品費	編列1,524千元。
使用材料費	依業務需要編列東河遊憩區、農場榮民會館物料905千元，燃料60千元，設備零件395千元，合計1,360千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品88千元、報章雜誌10千元、農業與園藝用品及環境美化費30千元、食品31千元、醫療用品(非醫療院所使用)5千元，合計164千元。
租金與利息	編列35千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金35千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,082千元。
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595千元、一般房屋折舊1,806千元、機械及設備折舊312千元、交通及運輸設備折舊79千元、什項設備折舊261千元，合計3,053千元。
攤銷	依業務需要編列電腦軟體攤銷費29千元。
稅捐與規費（強制費）	編列20千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅15千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅5千元。

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	720
農產品銷貨成本		-	-	720
香米及黑糯米	公斤	7,544	64.95	490
絲棉被	公斤	-	-	-
百貨零售、販賣部	千元	-	-	230

本 頁 空 白

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108年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列720千元。
農產品銷貨成本	編列720千元。
服務費用	編列77千元。
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。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費6千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備修護費14千元及雜項設備修護費15千元，合計29千元。
材料及用品費	編列643千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米等所需材料633千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費10千元。

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108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
5,431	8,023	其他業務成本	7,534
5,431	8,023	雜項業務成本	7,534
4,058	4,295	服務費用	4,813
-	40	水電費	60
17	100	郵電費	394
31	149	旅運費	259
6	65	印刷裝訂與廣告費	65
14	540	修理保養及保固費	812
-	-	保險費	50
3,742	2,533	一般服務費	2,453
249	868	專業服務費	720
118	235	材料及用品費	854
59	214	使用材料費	833
59	21	用品消耗	21
4	30	租金與利息	70
4	30	什項設備租金	70
160	192	折舊、折耗及攤銷	224
31	32	不動產、廠房及設備折舊	192
128	160	生物資產折舊	-
-	-	攤銷	32
1,091	3,271	稅捐與規費（強制費）	1,573
408	513	土地稅	450
9	-	房屋稅	15
4	2,150	消費與行為稅	358
670	608	規費	750

註：一般服務費內含契僱人力6人（行政業務），計時計件人員酬金2,333千元。

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108年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列7,534千元。
雜項業務成本	編列7,534千元。
服務費用	編列4,813千元。
水電費	依業務需要編列電費35千元及水費25千元，合計60千元。
郵電費	依業務需要編列郵資200千元、電話費144千元及數據通信費50千元，合計394千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費149千元、貨物運費110千元，合計259千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費65千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費250千元、一般房屋修護費180千元、機械及設備修護費80千元、交通及運輸設備修護費120千元及雜項設備修護費182千元，合計812千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費50千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,333千元、公證費75千元、匯費及手續費45千元，合計2,453千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費550千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費120千元、委託檢驗(定)試驗認證費50千元，合計720千元。
材料及用品費	編列854千元。
使用材料費	依業務需要編列物料183千元、燃料300千元及設備零件350千元，合計833千元。
用品消耗	依業務需要編列食品21千元。
租金與利息	編列70千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金70千元。
折舊、折耗及攤銷	編列224千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列一般房屋折舊32千元及生產性植物折舊160千元，合計192千元。
攤銷	依業務需要編列電腦軟體攤銷費32千元。
稅捐與規費（強制費）	編列1,573千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅450千元。
房屋稅	依業務需要編列一般房屋稅15千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅358千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費744千元及汽車燃料使用費6千元，合計750千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

行銷及業務費用明細表

中華民國108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
357	443	行銷及業務費用	575
357	443	行銷費用	575
357	443	服務費用	475
1	63	郵電費	20
18	35	旅運費	52
265	272	印刷裝訂與廣告費	330
73	73	公共關係費	73
-	-	材料及用品費	100
-	-	使用材料費	100

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

行銷及業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列575千元。
行銷費用	編列575千元。
服務費用	編列475千元。
郵電費	依業務需要編列郵資20千元。
旅運費	依業務需要編列推展業務、參加旅遊展及相關會議等國內旅費20千元及貨物運費32千元，合計52千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列廣告費75千元、樣品贈送240千元及業務宣導費15千元，合計330千元。
公共關係費	推展農場旅遊業務、行銷香米及黑糯米等農產品所需之公共關係費73千元。
材料及用品費	編列100千元。
使用材料費	依業務需要編列物料100千元。

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108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
32,578	38,887	管理及總務費用	37,706
32,578	38,887	管理費用及總務費用	37,706
21,564	25,175	用人費用	25,657
13,390	15,929	正式員額薪資	16,368
720	1,078	超時工作報酬	1,087
4,476	4,802	獎金	4,911
1,178	1,300	退休及卹償金	1,320
1,798	2,064	福利費	1,969
2	2	提繳費	2
4,927	7,620	服務費用	6,180
175	212	水電費	212
275	237	郵電費	310
285	340	旅運費	370
57	30	印刷裝訂與廣告費	30
743	830	修理保養及保固費	704
145	184	保險費	155
3,002	4,039	一般服務費	4,079
185	1,688	專業服務費	260
60	60	公共關係費	60
1,416	1,478	材料及用品費	1,334
854	950	使用材料費	760
560	528	用品消耗	574
2	-	商品及醫療用品	-
127	170	租金與利息	130
3	50	機器租金	-
124	120	什項設備租金	130
4,220	4,087	折舊、折耗及攤銷	4,181
4,094	4,011	不動產、廠房及設備折舊	4,105
74	74	其他折舊性資產折舊	74
52	2	攤銷	2
325	251	稅捐與規費（強制費）	224
62	-	土地稅	-
70	74	消費與行為稅	90
193	177	規費	134
-	106	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	-

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108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列37,706千元。
管理費用及總務費用	編列37,706千元。
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25,657千元。
正式員額薪資	編列職員薪金15,528千元及工員工資840千元，合計16,368千元。
超時工作報酬	編列值班費348千元、誤餐費57千元及不休假加班費682千元，合計1,087千元。
獎金	編列績效獎金1,228千元、年終工作獎金2,046千元及考績獎金1,637千元，合計4,911千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,130千元及工員退休金190千元，合計1,320千元。
福利費	編列員工保險費1,496千元及其他福利費473千元，合計1,969千元。
提繳費	編列提繳積欠工資墊償基金2千元。
服務費用	編列6,180千元。
水電費	依業務需要編列電費160千元、水費40千元及氣體費12千元，合計212千元。
郵電費	依業務需要編列郵資100千元、電話費180千元及數據通訊費30千元，合計310千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費290千元及貨物運費80千元，合計370千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費30千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費194千元、一般房屋修護費150千元、其他建築修護費10千元、交通及運輸修護費250千元、雜項設備修護費100千元，合計704千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費30千元、交通及運輸保險費85千元、責任保險費40千元，合計155千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金4,005千元、匯費及手續費30千元、體育活動費44千元，合計4,079千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費80千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費30千元、電腦軟體服務費150千元，合計260千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用60千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列1,334千元。
使用材料費	依業務需要編列物料360千元、燃料200千元及設備零件200千元，合計760千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品320千元、報章雜誌28千元、醫療用品10千元、食品70千元、農業與園藝用品及環境美化費100千元，服裝46千元，合計574千元。
租金與利息	編列130千元。

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108年度

科 目	說 明
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金130千元。
折舊、折耗及攤銷	編列4,181千元。
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987千元、一般房屋折舊1,502千元、機械及設備折舊194千元、交通及運輸設備折舊459千元、什項設備折舊963千元，合計4,105千元。
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74千元。
攤銷	依業務需要編列電腦軟體攤銷費2千元。
稅捐與規費（強制費）	編列224千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅90千元。
規費	依業務需要編列事業規費28千元及汽車燃料使用費106千元，合計134千元。

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108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
4,173	4,646	業務外費用	4,146
4,173	4,646	其他業務外費用	4,146
4,173	4,646	雜項費用	4,146
3,549	4,646	用人費用	4,146
3,549	4,646	退休及卹償金	4,146
438	-	短絀、賠償與保險給付	-
438	-	各項短絀	-
186	-	其他	-
186	-	其他費用	-

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108年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,146千元。
其他業務外費用	編列4,146千元。
雜項費用	編列4,146千元。
用人費用	用人費用4,146千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金3,718千元及卹償金428千元，合計4,146千元。

國軍退除役官

臺東

固定資產建設

中華民國

項 目	不動產、廠						
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	廠 房
一般建築及設備計畫	-	-	2,500	900	1,500	400	
一次性項目	-	-	2,500	900	1,500	400	
合 計	-	-	2,500	900	1,500	400	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃 資	租賃 產	租賃 權 益 改 良	生產性植物	其 他 小 計			
-	-	-	-	5,300	-	5,300	1. 房屋及建築：為改善辦公環境及服務遊客，建築物、辦公廳舍整修及東河休閒農莊房舍整修。 2. 機械及設備：為提高行政作業效率及拓展自產香草植物之精油周邊產品，以提高農場收益，更新電腦主機及增購相關機械設備。 3. 交通及運輸設備：為提高土地巡查效率及安全性，知本分場汰換老舊轎式小客車1輛。 4. 什項設備：為農場營運及行政工作需要，更新本部及各分場雜項設備。
-	-	-	-	5,300	-	5,300	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	5,300	-	5,300	

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108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	5,300	-	-	-	-	5,300	100.00	-	-	-	-	5,300	100.00
一次性項目	5,300	-	-	-	-	5,300	100.00	-	-	-	-	5,300	100.00
合 計	5,300	-	-	-	-	5,300	100.00	-	-	-	-	5,300	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 資	自 有 資 金					外 借		
		營 運	出 售	國 庫	其 他				
總 額	資 額	資 金	不 適 用 資 產	撥 款			資 金		
一般建築及設備計畫	5,300	5,300	-	-	-	-	-		
一次性項目	5,300	5,300	-	-	-	-	-		
合 計	5,300	5,300	-	-	-	-	-		

108年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

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 機 械 及 備	建 築 設 備
前年度決算資產原值	39,356	145,188	5,663
上年度預計增減資產原值	900	1,799	210
本年度預計增減資產原值	-	2,500	900
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	40,256	149,487	6,773
本年度應提折舊額	1,582	3,340	506
勞務成本	595	1,806	312
其他業務成本	-	32	-
管理及總務費用	987	1,502	194

註：前年度決算數資產原值中「其他」欄包含代管資產6,373千元(不含土地4,229,212千元)。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

108年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					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 賃 權 益 改 良 生 產 性 植 物			
7,738	14,131	-	-	2,564	-	6,373	221,013
130	400	-	-	-	-	-	3,439
1,500	400	-	-	-	-	-	5,300
9,368	14,931	-	-	2,564	-	6,373	229,752
538	1,224	-	-	160	-	74	7,424
79	261	-	-	-	-	-	3,053
-	-	-	-	160	-	-	192
459	963	-	-	-	-	74	4,179

[illegible]

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108年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	633	
製造費用	87	
製造成本	720	
加：期初在製品存貨	44	
減：期末在製品存貨	-44	
製成品成本	720	
加：期初製成品/農產品存貨	309	
加：當期採收銷售之農產品	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-309	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	720	
香米及黑糯米	490	
絲棉被	-	
百貨零售、販賣部	230	

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108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
		691			598	直接材料	633	-	633
		691			598	材料及用品費	633	-	633
		691			598	使用材料費	633	-	633
		35			62	製造費用	87	-	87
		26			52	服務費用	77	-	77
		-			30	水電費	30	-	30
		15			6	旅運費	12	-	12
		-			6	印刷裝訂與廣告費	6	-	6
		1			10	修理保養及保固費	29	-	29
		10			-	一般服務費	-	-	-
		9			10	材料及用品費	10	-	10
		3			10	用品消耗	10	-	10
		6			-	商品及醫療用品	-	-	-
		726			660	製造成本	720	-	720

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108年度

科 目	說 明
直接材料	編列633千元。
材料及用品費	編列633千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米等所需材料633千元。
製造費用	編列87千元。
服務費用	編列77千元。
水電費	依業務需要編列水電費30千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費及貨物運費12千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費6千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備與雜項設備修護費29千元。
材料及用品費	編列10千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費10千元。

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	108 年 12 月 31 日 預 計 數	107 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
4,665,414	資 產	4,696,253	4,680,443	15,810
236,811	流動資產	274,144	256,147	17,997
141,458	現金	178,791	160,794	17,997
91,000	流動金融資產	91,000	91,000	-
912	應收款項	912	912	-
1,375	存 貨	1,375	1,375	-
1,363	預付款項	1,363	1,363	-
703	短期貸墊款	703	703	-
70,387	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,387	70,387	-
67,000	非流動金融資產	67,000	67,000	-
3,387	準備金	3,387	3,387	-
123,205	不動產、廠房及設備	116,953	119,003	-2,050
10,631	土地	10,631	10,631	-
17,284	土地改良物	15,020	16,602	-1,582
85,750	房屋及建築	83,342	84,182	-840
706	機械及設備	804	410	394
1,658	交通及運輸設備	2,212	1,250	962
5,939	什項設備	4,325	5,149	-824
299	購建中固定資產	-	-	-
939	生產性植物	619	779	-160
237	無形資產	144	207	-63
237	無形資產	144	207	-63
4,234,773	其他資產	4,234,625	4,234,699	-74
4,234,667	什項資產	4,234,519	4,234,593	-74
106	待處理資產	106	106	-
4,665,414	合 計	4,696,253	4,680,443	15,810

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	108 年 12 月 31 日 預 計 數	107 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
4,304,378	負 債	4,304,231	4,304,305	-74
29,582	流動負債	29,582	29,582	-
14,332	應付款項	14,331	14,331	-
15,250	預收款項	15,251	15,251	-
4,274,796	其他負債	4,274,649	4,274,723	-74
1,080	遞延負債	1,080	1,080	-
4,273,716	什項負債	4,273,569	4,273,643	-74
361,036	淨 值	392,022	376,138	15,884
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,782	公積	49,930	49,856	74
49,782	資本公積	49,930	49,856	74
288,339	累積餘絀	319,177	303,367	15,810
288,339	累積賸餘	319,177	303,367	15,810
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	-
4,665,414	合 計	4,696,253	4,680,443	15,810

108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)14,291千元，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108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				17,795	
勞務成本				9,541	
服務成本				9,541	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,849	
池上榮民會館	千元	-	-	2,952	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,740	
銷貨成本				720	
農產品銷貨成本				720	
香米及黑糯米	公斤	7,544	64.95	490	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	230	
其他業務成本				7,534	
雜項業務成本				7,534	
委託經營	千元	-	-	7,534	
上年度預算數				16,759	
勞務成本				8,076	
服務成本				8,076	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,766	
池上榮民會館	千元	-	-	1,838	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,472	
銷貨成本				660	
農產品銷貨成本				660	
香米及黑糯米	公斤	4,500	61.33	276	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	384	
其他業務成本				8,023	
雜項業務成本				8,023	
委託經營	千元	-	-	8,023	
前年度決算數				19,600	
勞務成本				12,692	
服務成本				12,692	
東河休閒農莊	千元	-	-	6,029	
池上榮民會館	千元	-	-	4,609	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,053	
銷貨成本				1,477	
農產品銷貨成本				1,477	
香米及黑糯米	公斤	8,551	55.25	472	
絲棉被	公斤	244	3,380.88	825	

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108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
百貨零售、販賣部	千元	-	-	179	
其他業務成本				5,431	
雜項業務成本				5,431	
委託經營	千元	-	-	5,431	
105年度決算數				17,932	
勞務成本				8,296	
服務成本				8,296	
東河休閒農莊	千元	-	-	6,413	
池上榮民會館	千元	-	-	403	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,479	
銷貨成本				743	
農產品銷貨成本				743	
香米及黑糯米	公斤	4,016	73.96	297	
絲棉被	公斤	83	3,729.55	310	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	137	
其他業務成本				8,893	
雜項業務成本				8,893	
委託經營	千元	-	-	8,893	
104年度決算數				17,466	
勞務成本				8,698	
服務成本				8,698	
東河休閒農莊	千元	-	-	6,712	
池上榮民會館	千元	-	-	575	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,411	
銷貨成本				1,468	
農產品銷貨成本				1,468	
香米及黑糯米	公斤	8,067	66.13	533	
絲棉被	公斤	191	3,507.73	670	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	264	
其他業務成本				7,300	
雜項業務成本				7,300	
委託經營	千元	-	-	7,300	

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108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	22	-	22	
專任人員	22	-	22	
職員	20	-	20	
技工	2	-	2	
合 計	22	-	22	

註：1.預計進用契僱人力24人(遊客服務8人，行政業務16人)。

2.預計勞務承攬人力7人（遊客服務）。

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
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	16,368	-	1,087	-	2,046	1,637	1,228	-	1,320	
正式人員	16,368	-	1,087	-	2,046	1,637	1,228	-	1,320	
職員	15,528	-	1,052	-	1,941	1,497	1,088	-	1,130	
技工	840	-	35	-	105	140	140	-	190	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,718	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,718	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,718	
合 計	16,368	-	1,087	-	2,046	1,637	1,228	-	5,038	

註：1.預計進用契僱人力預算數9,622千元（行政業務6,338千元，遊客服務3,284千元）。

2.預計勞務承攬人力預算數300千元（遊客服務）。

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22人，金額2,046千元。

(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22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生產事業機構營運獎金

兵輔導委員會

農場

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保險費	傷醫藥費	病提福利金	撥金	其他				
-	-	1,496	-	-	-	473	2	25,657	-	25,657
-	-	1,496	-	-	-	473	2	25,657	-	25,657
-	-	1,316	-	-	-	443	-	23,995	-	23,995
-	-	180	-	-	-	30	2	1,662	-	1,662
428	-	-	-	-	-	-	-	4,146	-	4,146
428	-	-	-	-	-	-	-	4,146	-	4,146
428	-	-	-	-	-	-	-	4,146	-	4,146
428	-	1,496	-	-	-	473	2	29,803	-	29,803

1,637千元。

支給要點，編列22人，金額1,228千元。

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	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
25,113	29,821	用人費用	29,803	-	-	-
13,390	15,929	正式員額薪資	16,368	-	-	-
720	1,078	超時工作報酬	1,087	-	-	-
4,476	4,802	獎金	4,911	-	-	-
4,727	5,946	退休及卹償金	5,466	-	-	-
1,798	2,064	福利費	1,969	-	-	-
2	2	提繳費	2	-	-	-
15,893	16,725	服務費用	16,425	4,880	77	4,813
908	770	水電費	770	468	30	60
426	499	郵電費	929	205	-	394
355	561	旅運費	724	31	12	259
328	373	印刷裝訂與廣告費	431	-	6	65
1,283	1,540	修理保養及保固費	1,923	378	29	812
239	238	保險費	309	104	-	50
11,788	10,036	一般服務費	10,226	3,694	-	2,453
434	2,575	專業服務費	980	-	-	720
133	133	公共關係費	133	-	-	-
4,387	2,876	材料及用品費	4,455	1,524	643	854
3,059	2,153	使用材料費	3,686	1,360	633	833
1,314	723	用品消耗	769	164	10	21
15	-	商品及醫療用品	-	-	-	-
166	200	租金與利息	235	35	-	70
3	50	機器租金	-	-	-	-
163	150	什項設備租金	235	35	-	70
8,341	7,448	折舊、折耗及攤銷	7,487	3,082	-	224
8,215	7,343	不動產、廠房及設備折舊	7,350	3,053	-	192
74	74	其他折舊性資產折舊	74	-	-	-
52	31	攤銷	63	29	-	32
1,434	3,559	稅捐與規費（強制費）	1,817	20	-	1,573
484	513	土地稅	465	15	-	450
9	-	房屋稅	15	-	-	15
78	2,248	消費與行為稅	453	5	-	358
862	798	規費	884	-	-	750
-	106	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

108年度

單位：新臺幣千元

度			預		算			數
行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務外 費用						
-	25,657	4,146						
-	16,368	-						
-	1,087	-						
-	4,911	-						
-	1,320	4,146						
-	1,969	-						
-	2	-						
475	6,180	-						
-	212	-						
20	310	-						
52	370	-						
330	30	-						
-	704	-						
-	155	-						
-	4,079	-						
-	260	-						
73	60	-						
100	1,334	-						
100	760	-						
-	574	-						
-	-	-						
-	130	-						
-	-	-						
-	130	-						
-	4,181	-						
-	4,105	-						
-	74	-						
-	2	-						
-	224	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	90	-						
-	134	-						
-	-	-						

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
-	31	捐助、補助與獎助	-	-	-	-
-	75	分擔	-	-	-	-
438	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
438	-	各項短絀	-	-	-	-
186	-	其他	-	-	-	-
186	-	其他費用	-	-	-	-
55,957	60,735	小計	60,222	9,541	720	7,534
311	74	加：期初在製品存貨	44	-	44	-
-97	-74	減：期末在製品存貨	-44	-	-44	-
1,187	1,187	加：期初製成品/農產品存貨	309	-	309	-
-309	-1,187	減：期末製成品/農產品存貨	-309	-	-309	-
4	4	加：期初商品存貨	-	-	-	-
-0	-4	減：期末商品存貨	-	-	-	-
8	-	加：購入商品	-	-	-	-
-353	-	減：其他	-	-	-	-
56,708	60,735	合計	60,222	9,541	720	7,534

兵輔導委員會

農場

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度			預		算			數
行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務外 費用						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
575	37,706	4,146						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
575	37,706	4,146						

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108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	
電動汽車	輛	-	-	1	1,500	1	1,500	為提高土地巡查效率及安全性，汰舊一般公務轎車並換新電動汽車1輛，經行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函同意。
		-	-	1	1,500	1	1,500	

註：1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車1輛，電動汽車1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，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。