

中 華 民 國 107 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安置基金臺東農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

目 次

中華民國107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

總 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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（105）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 7,740 萬 9 千元，較預算數 7,571 萬 3 千元，增加 169 萬 6 千元，約 2.24%，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：決算數 4,970 萬 6 千元，較預算數 5,206 萬 3 千元，減少 235 萬 7 千元，約 4.53%，主要係銷貨收入減少，成本隨同減少及加強成本控管所致。
- （三）業務外收入：決算數 7,620 萬 8 千元，較預算數 282 萬 9 千元，增加 7,337 萬 9 千元，約 2,593.81%，主要係資產未實現重估增值調整轉列收入所致。

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 107 年度

(四) 業務外費用：決算數 387 萬 8 千元，較預算數 527 萬 6 千元，減少 139 萬 8 千元，約 26.50%，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 1 億 0,003 萬 3 千元，較預計賸餘 2,120 萬 3 千元，增加 7,883 萬元，約 371.79%。

二、上(106)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 4,022 萬元，較預計數 3,977 萬 8 千元，增加 44 萬 2 千元，約 1.11%，主要係推動有機及精緻農業收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 2,614 萬 4 千元，較預計數 2,780 萬 5 千元，減少 166 萬 1 千元，約 5.97%；主要係撙節支出所致。

(三) 業務外收入：實際數 203 萬 6 千元，較預計數 174 萬元，增加 29 萬 6 千元，約 17.01%，主要係收取土地使用補償收入較預期增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 224 萬 1 千元，較預計數 236 萬 9 千元，減少 12 萬 8 千元，約 5.40%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,387 萬 1 千元，較預計賸餘 1,134 萬 4 千元，增加 252 萬 7 千元，約 22.28%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 118 萬 8 千元，預計數 447 萬 9 千元，執行率為 26.52%，主要係場本部行政大樓修繕及入口景觀工程於 6 月份開工，刻正辦理中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標：本年度預計收入 112 萬元，較上年度預算 180 萬 5 千元，減少 68 萬 5 千元；預計成本 66 萬元，較上年度預算 127 萬 8 千元，減少 61 萬 8 千元，主要係絲棉被因材料短缺及無人工製作不再販售，本年度未編列絲棉被相關預算所致。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 659 萬元，較上年度預算 670 萬

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 107 年度

元，減少 11 萬元；預計成本 807 萬 6 千元，較上年度預算 712 萬元，增加 95 萬 6 千元，主要係整建池上榮民會館及花蓮榮民會館後，攤提折舊費用增加所致。

- (三) 委託經營目標：委託經營預計收入 7,209 萬 9 千元，較上年度預算 7,107 萬元，增加 102 萬 9 千元；預計成本 802 萬 3 千元，較上年度預算 801 萬 2 千元，增加 1 萬 1 千元，主要係加強土地管理及撙節開支所致。

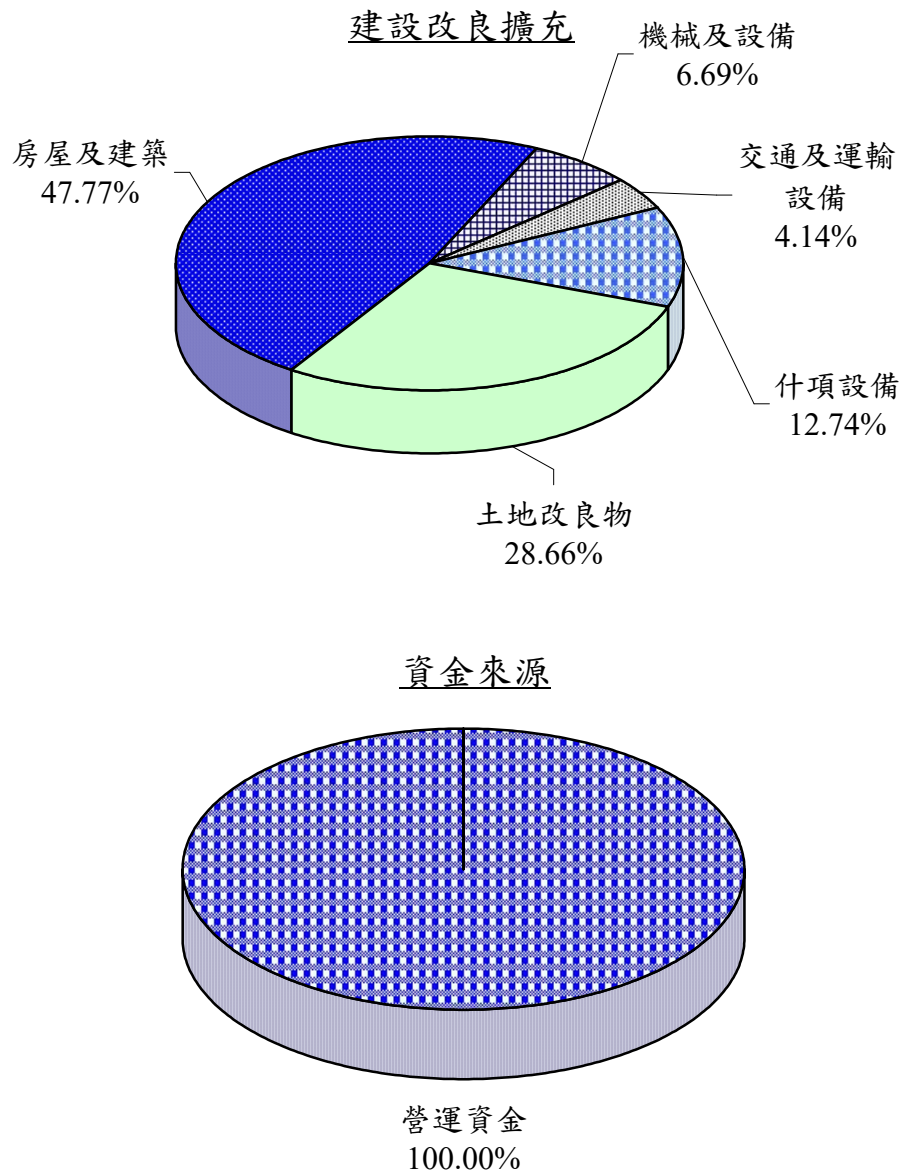
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算 314 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：

1. 土地改良物 90 萬元，主要係農糧署補助辦理長良有機集團栽培區基礎設施改善工程配合款。
2. 房屋建築及設備 150 萬元，主要係東河休閒農莊別墅、餐廳等屋頂防水漆、粉刷工程及花蓮分場歷史建築物及附屬設施整修工程。
3. 機械及設備 21 萬元，主要係本場及所屬分場辦公及資訊設備汰換。
4. 交通及運輸設備 13 萬元，主要係花蓮分場生態教室監視系統及週邊電話電信設備。
5. 什項設備 40 萬元，主要係汰換更新本場及所屬分場住宿區及辦公廳舍之桌椅及寢具等設備。

- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 107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	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備	3,140	營運資金	3,140
土地		出售不適用資產	
土地改良物	900	國庫撥款	
房屋及建築	1,500	外借資金	
機械及設備	210		
交通及運輸設備	130		
什項設備	400		
(二)投資性不動產			
合計	3,140	合計	3,140

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

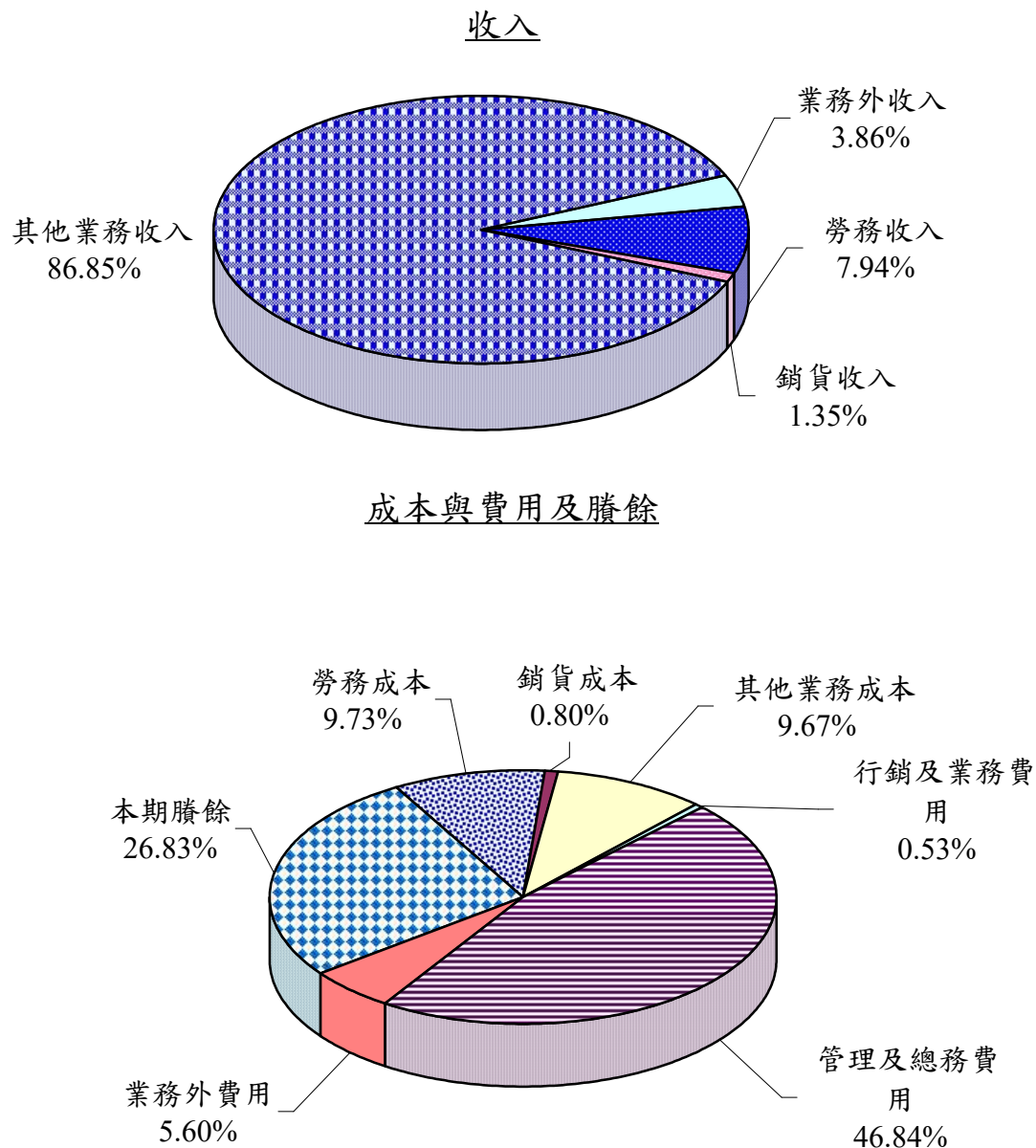
中華民國 107 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,980 萬 9 千元，較上年度預算數 7,957 萬 5 千元，增加 23 萬 4 千元，約 0.29%。
- (二) 業務成本與費用 5,608 萬 9 千元，較上年度預算數 5,342 萬 4 千元，增加 266 萬 5 千元，約 4.99%，主要係東河休閒農莊既有設施安全評估暨改善規劃及整建池上榮民會館等場區後攤提折舊費用增加所致。
- (三) 業務外收入 320 萬元，較上年度預算數 350 萬元，減少 30 萬元，約 8.57%，係利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 464 萬 6 千元，較上年度預算數 473 萬 7 千元，減少 9 萬 1 千元，約 1.92%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 2,227 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 2,491 萬 4 千元，減少賸餘 264 萬元，約 10.60%。
- (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。

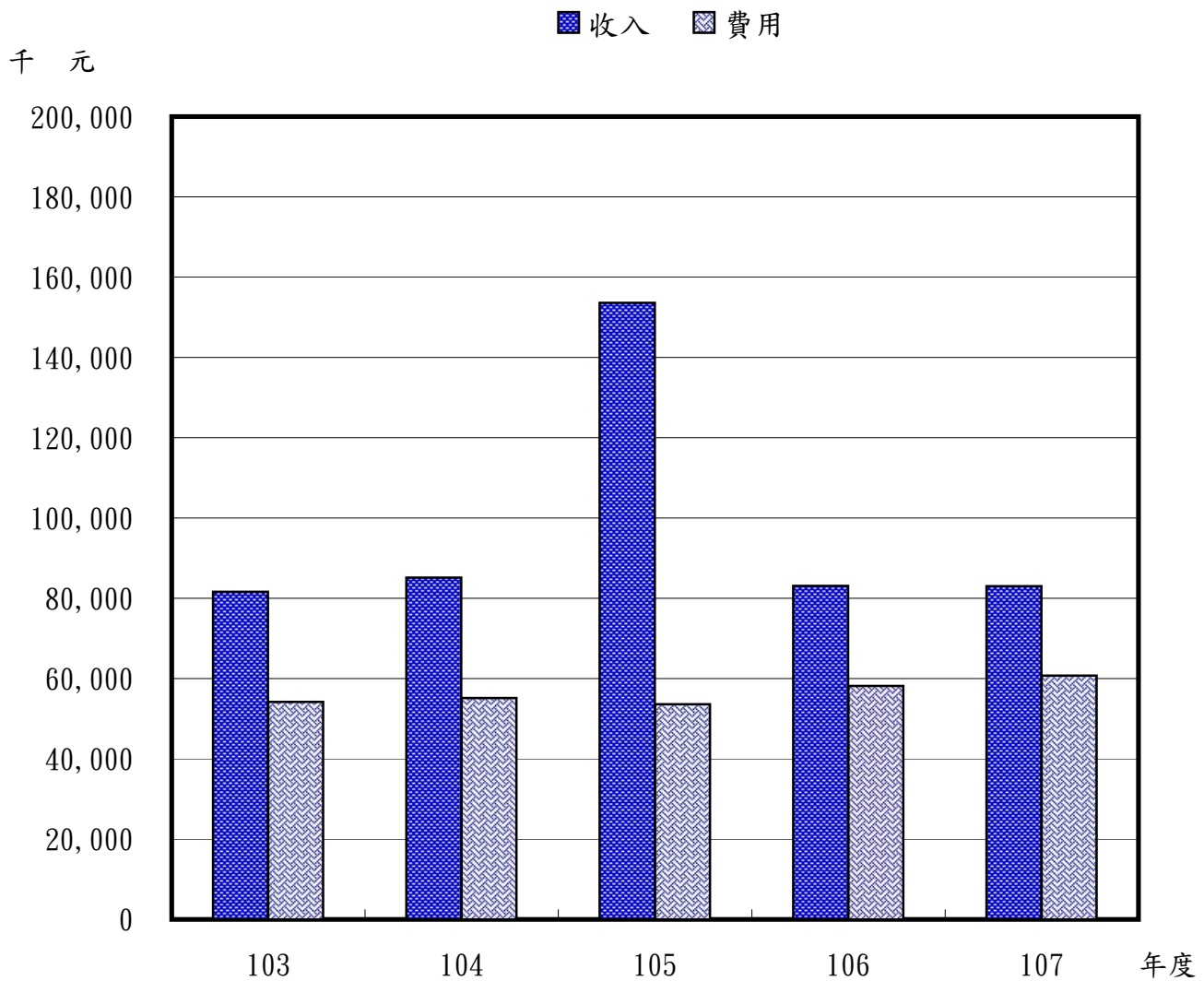
圖二 107年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	79,809	業務成本與費用	56,089
勞務收入	6,590	勞務成本	8,076
銷貨收入	1,120	銷貨成本	660
其他業務收入	72,099	其他業務成本	8,023
業務外收入	3,200	行銷及業務費用	443
		管理及總務費用	38,887
		業務外費用	4,646
		本期賸餘	22,274
收入總額	83,009	成本、費用及賸餘總額	83,009

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	75,283	78,037	77,409	79,575	79,809
業務外收入	6,367	7,111	76,208	3,500	3,200
收入合計	81,650	85,148	153,617	83,075	83,009
費用					
業務成本與費用	50,012	50,337	49,706	53,424	56,089
業務外費用	4,211	4,831	3,878	4,737	4,646
費用合計	54,222	55,168	53,584	58,161	60,735
本期賸餘	27,428	29,980	100,033	24,914	22,274

註：1.103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

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

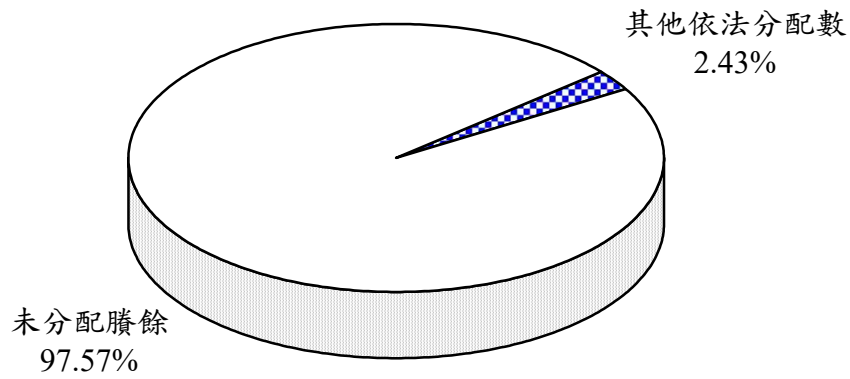
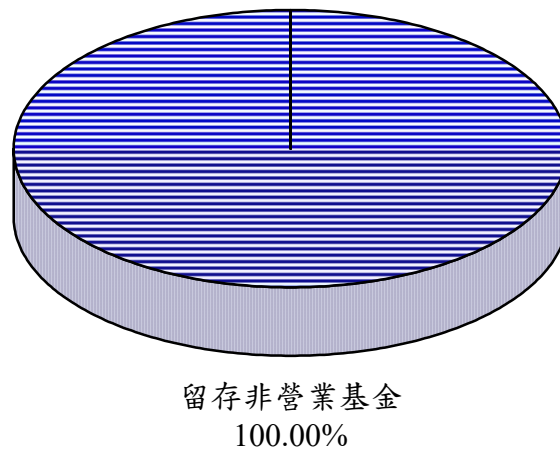
中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,227 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 7,568 萬 2 千元，共有賸餘 2 億 9,795 萬 6 千元，除其他依法分配數 724 萬 6 千元外，尚餘 2 億 9,071 萬元，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。

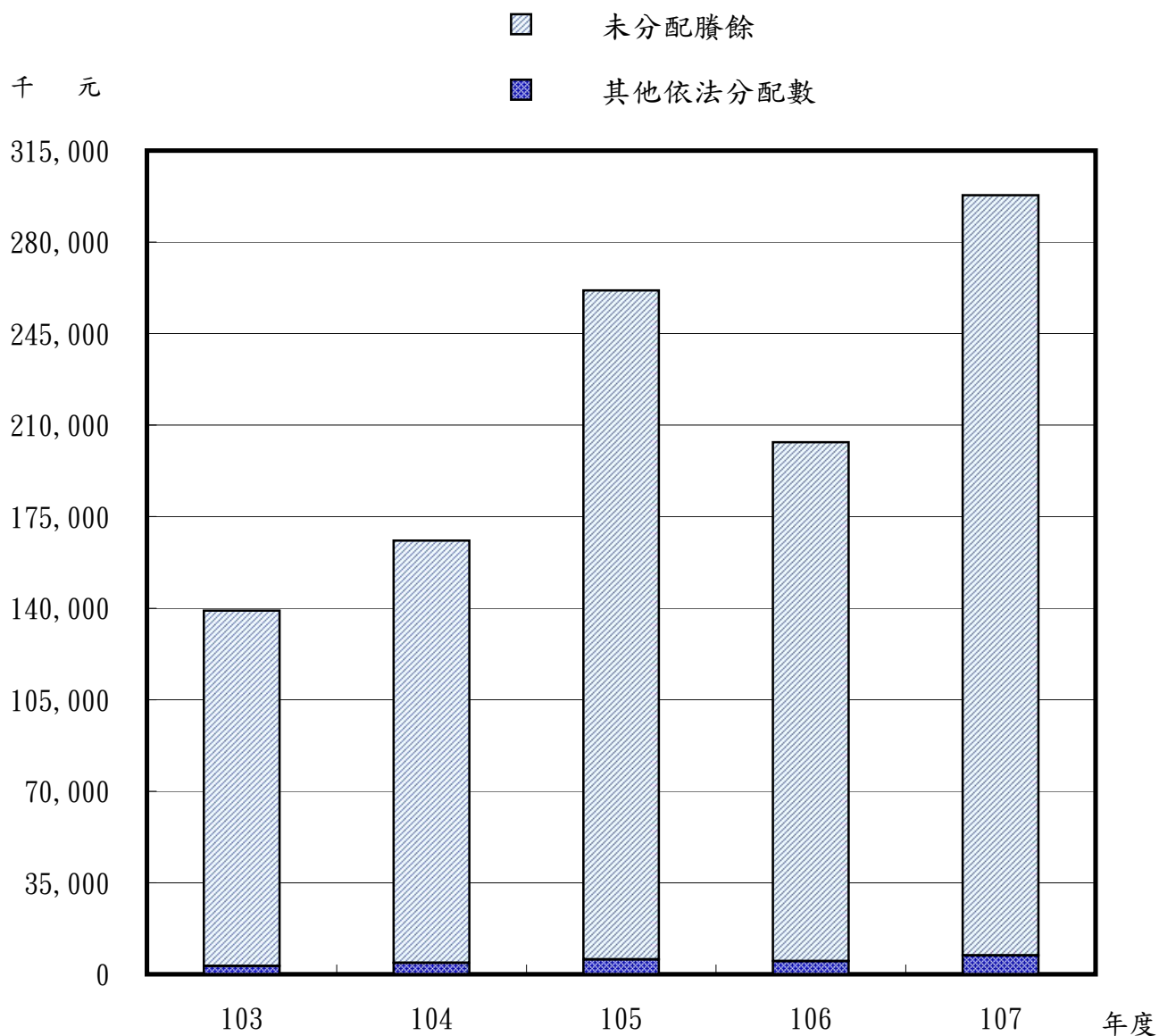
圖四 107年度賸餘分配

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	107年度預算	按所得對象分	107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	297,956
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	7,246		
未分配賸餘	290,710		
合 計	297,956	合 計	297,956

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107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	3,144	4,425	5,640	5,084	7,246
未分配賸餘	135,904	161,459	255,851	198,370	290,710
合 計	139,048	165,884	261,492	203,454	297,956

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

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 107 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 2,972 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,227 萬 4 千元。
2. 利息股利之調整減少 152 萬元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 744 萬 8 千元，包括提列折舊 741 萬 7 千元及攤銷 3 萬 1 千元。
4. 收取利息 152 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 314 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 724 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,933 萬 6 千元，係期末現金 1 億 4,613 萬 8 千元，較期初現金 1 億 2,680 萬 2 千元增加之數。

本 頁 空 白

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107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	%
77,409	100.00	業務收入	79,809	100.00	79,575	100.00	234	0.29
3,930	5.08	勞務收入	6,590	8.26	6,700	8.42	-110	1.64
3,930	5.08	服務收入	6,590	8.26	6,700	8.42	-110	1.64
1,397	1.80	銷貨收入	1,120	1.40	1,805	2.27	-685	37.95
1,397	1.80	農產品銷貨收入	1,120	1.40	1,805	2.27	-685	37.95
72,082	93.12	其他業務收入	72,099	90.34	71,070	89.31	1,029	1.45
72,082	93.12	雜項業務收入	72,099	90.34	71,070	89.31	1,029	1.45
49,706	64.21	業務成本與費用	56,089	70.28	53,424	67.14	2,665	4.99
8,296	10.72	勞務成本	8,076	10.12	7,120	8.95	956	13.43
8,296	10.72	服務成本	8,076	10.12	7,120	8.95	956	13.43
743	0.96	銷貨成本	660	0.83	1,278	1.61	-618	48.36
743	0.96	農產品銷貨成本	660	0.83	1,278	1.61	-618	48.36
8,893	11.49	其他業務成本	8,023	10.05	8,012	10.07	11	0.14
8,893	11.49	雜項業務成本	8,023	10.05	8,012	10.07	11	0.14
205	0.26	行銷及業務費用	443	0.56	463	0.58	-20	4.32
205	0.26	行銷費用	443	0.56	463	0.58	-20	4.32
31,570	40.78	管理及總務費用	38,887	48.73	36,551	45.93	2,336	6.39
31,570	40.78	管理費用及總務費用	38,887	48.73	36,551	45.93	2,336	6.39
27,703	35.79	業務賸餘（短絀）	23,720	29.72	26,151	32.86	-2,431	9.30
76,208	98.45	業務外收入	3,200	4.01	3,500	4.40	-300	8.57
1,302	1.68	財務收入	1,520	1.90	1,820	2.29	-300	16.48
1,302	1.68	利息收入	1,520	1.90	1,820	2.29	-300	16.48
74,906	96.77	其他業務外收入	1,680	2.11	1,680	2.11	-	-
520	0.67	資產使用及權利金收入	310	0.39	310	0.39	-	-
395	0.51	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
73,992	95.59	雜項收入	1,370	1.72	1,370	1.72	-	-
3,878	5.01	業務外費用	4,646	5.82	4,737	5.95	-91	1.92
3,878	5.01	其他業務外費用	4,646	5.82	4,737	5.95	-91	1.92
3,878	5.01	雜項費用	4,646	5.82	4,737	5.95	-91	1.92
72,330	93.44	業務外賸餘（短絀）	-1,446	-1.81	-1,237	-1.55	-209	16.90
100,033	129.23	本期賸餘（短絀）	22,274	27.91	24,914	31.31	-2,640	10.60

註：1. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數；前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數，並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 107 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 79,809 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 2,520 千元，花蓮榮民會館收入 1,550 千元，合計 6,590 千元。

(二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 640 千元，百貨零售、販賣部收入 480 千元，合計 1,120 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 56,089 千元：

(一)勞務成本：東河休閒農莊成本 4,766 千元，池上榮民會館成本 1,838 千元，花蓮榮民會館成本 1,472 千元，合計 8,076 千元。

(二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 276 千元，百貨零售、販賣部成本 384 千元，合計 660 千元。

(三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 8,023 千元。

(四)行銷及業務費用：推展本農場農產品及東河休閒遊憩區所需經費 443 千元。

(五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 38,887 千元。

三、業務外收入 3,200 千元：

(一)財務收入：存款利息收入 1,520 千元。

(二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 310 千元，雜項收入 1,370 千元，合計 1,680 千元。

四、業務外費用 4,646 千元：退休人員月退休金、優存差息等編列 4,646 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 22,274 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107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	%	
203,454	100.00	騰餘之部	297,956	100.00	詳收支餘絀預計表。
24,914	12.34	本期騰餘	22,274	7.48	
178,540	87.66	前期未分配騰餘	275,682	92.52	
5,084	2.52	分配之部	7,246	2.43	解繳投資報酬。
5,084	2.52	其他依法分配數	7,246	2.43	
198,370	97.48	未分配騰餘	290,710	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107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）			22,274		
	利息股利之調整			-1,520		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			20,754		
	調整項目			7,448	1.土地改良物折舊1,582千元。 2.房屋及建築折舊3,366千元。 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1,191千元。 6.生產性生物資產折舊160千元。 7.代管資產折舊74千元。 8.攤銷31千元。	
	收取利息			1,520		
	業務活動之淨現金流入（流出）			29,722		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源			-3,140	增加不動產、廠房及設備3,140千元。	
	投資活動之淨現金流入（流出）			-3,140		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-7,246	解繳投資報酬。	
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-7,246		
匯率影響數						
	現金及約當現金之淨增（淨減）			19,336		
	期初現金及約當現金			126,802		
	期末現金及約當現金			146,138		

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。

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107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				6,590	
服務收入				6,590	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			2,520	
花蓮榮民會館	千元			1,550	

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107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				1,120	
農產品銷貨收入				1,120	
香米及黑糯米	公斤	4,500	142.22	640	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	480	精油、手工皂及化妝水等。

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107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	3,200	
財務收入	1,520	
利息收入	1,520	存款利息收入。
其他業務外收入	1,680	
資產使用及權利金收入	310	
雜項收入	1,370	土地使用補償金及招標文件收入等。

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				8,076
服務成本				8,076
服務費用				4,315
水電費		-	-	488
郵電費		-	-	99
旅運費		-	-	31
印刷裝訂與廣告費		-	-	-
修理保養及保固費		-	-	160
保險費		-	-	54
一般服務費		-	-	3,464
專業服務費		-	-	19
材料及用品費				555
使用材料費		-	-	391
用品消耗		-	-	164
租金與利息				-
什項設備租金		-	-	-
折舊、折耗及攤銷				3,169
不動產、廠房及設備折舊		-	-	3,140
攤銷		-	-	29
稅捐與規費(強制費)				37
消費與行為稅		-	-	24
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8人（遊客服務），計時計件人員酬金3,124千元。

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

107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
		7,120			8,296
		7,120			8,296
		4,228			4,438
-	-	490	-	-	339
-	-	20	-	-	93
-	-	10	-	-	9
-	-	-	-	-	1
-	-	194	-	-	298
-	-	50	-	-	83
-	-	3,464	-	-	3,598
-	-	-	-	-	18
		495			922
-	-	337	-	-	689
-	-	158	-	-	233
-	-	-	-	-	24
-	-	-	-	-	24
		2,164			2,838
-	-	2,164	-	-	2,838
-	-	-	-	-	-
		230			74
-	-	230	-	-	61
-	-	-	-	-	12
		3			-
-	-	3	-	-	-

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107年度

科 目	說 明
勞務成本	編列8,076千元。
服務成本	編列8,076千元。
服務費用	編列4,315千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費390千元、水費80千元及氣體費18千元，合計488千元。
郵電費	依業務需要編列郵費8千元、電話費57千元及數據通信費34千元，合計99千元。
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40千元、一般房屋修護費44千元、機械及設備修護費33千元、交通及運輸設備修護費20千元及什項設備修護費23千元，合計160千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費10千元、交通及運輸設備保險費11千元及責任保險費33千元，合計54千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,124千元、外包費300千元、匯費及手續費40千元，合計3,464千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費19千元。
材料及用品費	編列555千元。
使用材料費	依業務需要編列東河遊憩區、農場招待所物料337千元，燃料21千元，設備零件33千元，合計391千元。
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。
折舊、折耗及攤銷	編列3,169千元。
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2,006千元、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148千元，合計3,140千元。
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37千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅24千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費13千元。

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		-	-	660
農產品銷貨成本		-	-	660
香米及黑糯米	公斤	4,500	61.33	276
絲棉被	公斤	-	-	-
百貨零售、販賣部	千元	-	-	384

兵輔導委員會

農場

明細表

107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
-	-	1,278	-	-	743
-	-	1,278	-	-	743
4,500	108.44	488	4,016	73.96	297
170	3,058.82	520	83	3,729.55	310
-	-	270	-	-	137

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107年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列660千元。
農產品銷貨成本	編列660千元。
服務費用	編列52千元。
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4千元，合計6千元。
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10千元。
材料及用品費	編列608千元。
使用材料費	製造香米及黑糯米等所需材料598千元。
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107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
8,893	8,012	其他業務成本	8,023
8,893	8,012	雜項業務成本	8,023
5,317	3,631	服務費用	4,295
13	20	水電費	40
31	142	郵電費	100
78	119	旅運費	149
23	75	印刷裝訂與廣告費	65
409	202	修理保養及保固費	540
3,177	2,523	一般服務費	2,533
1,586	550	專業服務費	868
107	300	材料及用品費	235
78	300	使用材料費	214
28	-	用品消耗	21
9	-	租金與利息	30
9	-	什項設備租金	30
190	1,081	折舊、折耗及攤銷	192
31	1,081	不動產、廠房及設備折舊	32
158	-	生物資產折舊	160
2,266	3,000	稅捐與規費（強制費）	3,271
513	-	土地稅	513
1,268	3,000	消費與行為稅	2,150
486	-	規費	608
1,004	-	短絀、賠償與保險給付	-
1,004	-	各項短絀	-

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2,343千元。

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107年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列8,023千元。
雜項業務成本	編列8,023千元。
服務費用	編列4,295千元。
水電費	依業務需要編列電費35千元及水費5千元，合計40千元。
郵電費	依業務需要編列郵資30千元、電話費65千元及數據通信費5千元，合計100千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費149千元。
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修護費100千元、一般房屋修護費220千元、機械及設備修護費40千元、交通及運輸設備修護費80千元及什項設備修護費100千元，合計540千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,343千元、公證費110千元、匯費及手續費80千元，合計2,533千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費800千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費50千元、委託檢驗(定)試驗認證費18千元，合計868千元。
材料及用品費	編列235千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料200千元及設備零件14千元，合計214千元。
用品消耗	依業務需要編列食品21千元。
租金與利息	編列30千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金30千元。
折舊、折耗及攤銷	編列192千元。
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。
生物資產折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列生產性生物資產折舊160千元。
稅捐與規費（強制費）	編列3,271千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅513千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅2,150千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費600千元及汽車燃料使用費8千元，合計608千元。

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
205	463	行銷及業務費用	443
205	463	行銷費用	443
205	463	服務費用	443
-	63	郵電費	63
11	55	旅運費	35
128	272	印刷裝訂與廣告費	272
66	73	公共關係費	73

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107年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列443千元。
行銷費用	編列443千元。
服務費用	編列443千元。
郵電費	依業務需要編列郵資48千元及電話費15千元，合計63千元。
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15千元，合計35千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列廣告費17千元、樣品贈送240千元及業務宣導費15千元，合計272千元。
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。

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107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
31,570	36,551	管理及總務費用	38,887
31,570	36,551	管理費用及總務費用	38,887
19,042	24,819	用人費用	25,175
12,748	15,315	正式員額薪資	15,929
7	-	聘僱及兼職人員薪資	-
796	1,060	超時工作報酬	1,078
2,794	5,016	獎金	4,802
1,034	1,400	退休及卹償金	1,300
1,663	2,026	福利費	2,064
2	2	提繳費	2
5,188	6,452	服務費用	7,620
264	200	水電費	212
283	312	郵電費	237
321	400	旅運費	340
68	38	印刷裝訂與廣告費	30
1,132	1,000	修理保養及保固費	830
206	203	保險費	184
2,709	3,989	一般服務費	4,039
139	250	專業服務費	1,688
64	60	公共關係費	60
1,493	1,570	材料及用品費	1,478
934	1,100	使用材料費	950
559	470	用品消耗	528
1	-	商品及醫療用品	-
214	200	租金與利息	170
49	-	機器租金	50
166	200	什項設備租金	120
5,214	3,162	折舊、折耗及攤銷	4,087
5,076	3,027	不動產、廠房及設備折舊	4,011
101	125	其他折舊性資產折舊	74
37	10	攤 銷	2
418	307	稅捐與規費（強制費）	251
9	-	房屋稅	-
74	90	消費與行為稅	74
335	217	規 費	177
-	41	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	106

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107年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列38,887千元。
管理費用及總務費用	編列38,887千元。
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25,175千元。
正式員額薪資	編列職員薪金15,169千元及工員工資760千元，合計15,929千元。
超時工作報酬	編列值班費350千元、誤餐費57千元及不休假加班費671千元，合計1,078千元。
獎金	編列績效獎金1,208千元、年終工作獎金2,073千元及考績獎金1,521千元，合計4,802千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,230千元及工員退休金70千元，合計1,300千元。
福利費	編列員工保險費1,592千元及其他福利費472千元，合計2,064千元。
提繳費	編列提繳積欠工資墊償基金2千元。
服務費用	編列7,620千元。
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78千元、電話費100千元及數據通訊費59千元，合計237千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費290千元及貨物運費50千元，合計340千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列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180千元、一般房屋修護費92千元、宿舍修護費50千元、機械及設備修護費100千元、交通及運輸設備修護費300千元及什項設備修護費108千元，合計830千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費31千元、交通及運輸設備保險費118千元及責任保險費35千元，合計184千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,965千元、體育活動費44千元、匯費及手續費30千元，合計4,039千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費120千元、與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費43千元、委託調查研究費1,500千元、委託檢驗(定)試驗認證費25千元，合計1,688千元。
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1,478千元。
使用材料費	依業務需要編列物料630千元、燃料100千元、設備零件220千元，合計950千元。
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，合計528千元。

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107年度

科 目	說 明
租金與利息	編列170千元。
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120千元。
折舊、折耗及攤銷	編列4,087千元。
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1,328千元、機械及設備折舊194千元、交通及運輸設備折舊459千元及什項設備折舊1,043千元，合計4,011千元。
其他折舊性資產折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列代管資產折舊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251千元。
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125千元及汽車燃料使用費52千元，合計177千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列106千元。
捐助、補助與獎助	協助地方建設及敦親睦鄰等公益支出31千元。
分擔	原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費75千元。

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
3,878	4,737	業務外費用	4,646
3,878	4,737	其他業務外費用	4,646
3,878	4,737	雜項費用	4,646
3,820	4,737	用人費用	4,646
3,820	4,737	退休及卹償金	4,646
58	-	短絀、賠償與保險給付	-
58	-	各項短絀	-

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107年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,646千元。
其他業務外費用	編列4,646千元。
雜項費用	編列4,646千元。
用人費用	用人費用4,646千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金4,406千元、卹償金240千元，合計4,646千元。

固定資產建設

中華民國

項 目	不動產、廠					
	土 地	土 地	房 屋	機 械	交 通 及	什 項
	改 良	物 及	建 築	設 備	運 輸 設 備	設 備
一般建築及設備計畫	-	900	1,500	210	130	400
一次性項目	-	900	1,500	210	130	400
合 計	-	900	1,500	210	130	400

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

107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	其 他 小 計			
-	-	-	-	3,140	-	3,140	1.土地改良物：農糧署補助辦理長良有機集團栽培區基礎設施改善工程配合款900千元。 2.房屋及建築：為改善辦公環境及服務遊客，東河休閒農莊房舍整修1,100千元，及花蓮分場歷史建築物及附屬設施整修工程400千元。 3.機械及設備：為農場營運需要及提升服務品質，場本部及所屬各分場更新機械設備210千元。 4.交通及運輸設備：為提升服務品質，花蓮分場生態教室監視系統及周邊電信設備130千元。 5.什項設備：為農場營運需要及提升服務品質，場本部及所屬各分場更新什項設備400千元。
-	-	-	-	3,140	-	3,140	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	3,140	-	3,140	

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107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	3,140	-	-	-	-	3,140	100.00	-	-	-	-	3,140	100.00
一次性項目	3,140	-	-	-	-	3,140	100.00	-	-	-	-	3,140	100.00

項 目	全 部							目 標 能 量	
	資 金 來 源								
	投 總	資 額	自 有 資 金				外 借 資 金		
			營 資	運 金	出 不 適 資	售 用 產			國 撥
一般建築及設備計畫		3,140		3,140	-	-	-	-	
一次性項目		3,140		3,140	-	-	-	-	
								</	

國軍退除役官

臺東

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改	地 良 物 建	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	39,356	128,520	5,529
上年度預計增減資產原值	299	18,245	35
本年度預計增減資產原值	900	1,500	210
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	40,555	148,265	5,774
本年度應提折舊額	1,582	3,366	506
勞務成本	595	2,006	312
其他業務成本	-	32	-
管理及總務費用	987	1,328	194

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產6,484千元(不含土地4,265,696千元)及生物資產2,748千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

107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 什 運 輸 設 備 設	項 租 備 資	賃 租 產 權	益 改 良	賃 良			
7,737	14,503	-	-	-	-	9,232	204,877
-	60	-	-	-	-	-	18,639
130	400	-	-	-	-	-	3,140
7,867	14,963	-	-	-	-	9,232	226,656
538	1,191	-	-	-	-	234	7,417
79	148	-	-	-	-	-	3,140
-	-	-	-	-	-	160	192
459	1,043	-	-	-	-	74	4,085

項	目	金	額	說	明
期初基金數額		14,143			
期末基金數額		14,143			

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107年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	598	
製造費用	62	
製造成本	660	
加：期初在製品存貨	74	
減：期末在製品存貨	-74	
製成品成本	660	
加：期初製成品/農產品存貨	1,187	
加：當期採收銷售之農產品	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-1,187	
加：期初商品存貨	4	
減：期末商品存貨	-4	
銷貨成本	660	
香米及黑糯米	276	
絲棉被	-	
百貨零售、販賣部	384	

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107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
		966			998	直接材料	598	-	598
		966			998	材料及用品費	598	-	598
		966			998	使用材料費	598	-	598
		69			280	製造費用	62	-	62
		29			180	服務費用	52	-	52
		4			100	水電費	30	-	30
		-			10	郵電費	-	-	-
		-			6	旅運費	6	-	6
		-			6	印刷裝訂與廣告費	6	-	6
		25			40	修理保養及保固費	10	-	10
		-			18	保險費	-	-	-
		32			50	材料及用品費	10	-	10
		-			50	用品消耗	10	-	10
		32			-	商品及醫療用品	-	-	-
		7			50	稅捐與規費（強制費）	-	-	-
		7			50	消費與行為稅	-	-	-
		1,035			1,278	製造成本	660	-	660

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107年度

科 目	說 明
直接材料	編列598千元。
材料及用品費	編列598千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米等所需材料598千元。
製造費用	編列62千元。
服務費用	編列52千元。
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6千元。
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修護費10千元。
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

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
4,669,079	資 產	4,702,861	4,687,833	15,028
208,586	流動資產	243,999	224,663	19,336
110,724	現金	146,138	126,802	19,336
91,000	流動金融資產	91,000	91,000	-
900	應收款項	900	900	-
2,229	存 貨	2,228	2,228	-
2,012	預付款項	2,012	2,012	-
1,721	短期貸墊款	1,721	1,721	-
70,182	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,182	70,182	-
67,000	非流動金融資產	67,000	67,000	-
3,182	準備金	3,182	3,182	-
121,398	不動產、廠房及設備	120,166	124,209	-4,043
10,631	土地	10,631	10,631	-
18,810	土地改良物	16,316	16,998	-682
73,270	房屋及建築	87,428	89,294	-1,866
1,025	機械及設備	164	460	-296
2,196	交通及運輸設備	1,224	1,632	-408
5,910	什項設備	4,403	5,194	-791
9,556	購建中固定資產	-	-	-
1,250	生物資產－非流動	1,091	1,251	-160
1,250	生產性生物資產－非流動	1,091	1,251	-160
138	無形資產	97	128	-31
138	無形資產	97	128	-31
4,267,525	其他資產	4,267,326	4,267,400	-74
4,267,419	什項資產	4,267,220	4,267,294	-74
106	待處理資產	106	106	-
4,669,079	合 計	4,702,861	4,687,833	15,028

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	107 年 12 月 31 日 預 計 數	106 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
4,340,604	負 債	4,339,329	4,339,403	-74
28,965	流動負債	27,889	27,889	-
12,797	應付款項	11,721	11,721	-
16,168	預收款項	16,168	16,168	-
4,311,640	其他負債	4,311,440	4,311,514	-74
1,314	遞延負債	1,314	1,314	-
4,310,326	什項負債	4,310,126	4,310,200	-74
328,475	淨 值	363,532	348,430	15,102
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,708	公積	49,907	49,833	74
49,708	資本公積	49,907	49,833	74
255,851	累積餘絀	290,710	275,682	15,028
255,851	累積賸餘	290,710	275,682	15,028
8,772	淨值其他項目	8,772	8,772	-
8,772	未實現重估增值	8,772	8,772	-
4,669,079	合 計	4,702,861	4,687,833	15,028

註：107年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)14,983千元，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107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				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	
上年度預算數				16,410	
勞務成本				7,120	
服務成本				7,120	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,320	
池上榮民會館	千元	-	-	1,450	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,350	
銷貨成本				1,278	
農產品銷貨成本				1,278	
香米及黑糯米	公斤	4,500	108.44	488	
絲棉被	公斤	170	3,058.82	520	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	270	
其他業務成本				8,012	
雜項業務成本				8,012	
委託經營	千元	-	-	8,012	
前年度決算數				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	-	-	404	
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	

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107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
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	8,607	61.93	533	
絲棉被	公斤	191	3,507.85	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	
(103) 年度決算數				17,265	
勞務成本				8,422	
服務成本				8,422	
東河休閒農莊	千元	-	-	6,568	
池上榮民會館	千元	-	-	668	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,186	
銷貨成本				1,145	
農產品銷貨成本				1,145	
香米及黑糯米	公斤	6,259	75.89	475	
絲棉被	公斤	126	3,873.02	488	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	182	
其他業務成本				7,698	
雜項業務成本				7,698	
委託經營	千元	-	-	7,698	

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107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	15,929	-	1,078	-	2,073	1,521	1,208	-	1,300	
正式人員	15,929	-	1,078	-	2,073	1,521	1,208	-	1,300	
職員	15,169	-	1,040	-	1,980	1,428	1,115	-	1,230	
技工	760	-	38	-	93	93	93	-	70	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,406	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,406	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,406	
合 計	15,929	-	1,078	-	2,073	1,521	1,208	-	5,706	

註：1.預計進用契僱人力預算數9,432千元（行政業務6,308千元，遊客服務3,124千元）。

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，預計發給22人，金額2,073

(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，

(3)績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金

兵輔導委員會

農場

彙計表

107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	病福利	撥金	其他				
-	-	1,592	-	-	-	472	2	25,175	-	25,175
-	-	1,592	-	-	-	472	2	25,175	-	25,175
-	-	1,532	-	-	-	450	-	23,944	-	23,944
-	-	60	-	-	-	22	2	1,231	-	1,231
240	-	-	-	-	-	-	-	4,646	-	4,646
240	-	-	-	-	-	-	-	4,646	-	4,646
240	-	-	-	-	-	-	-	4,646	-	4,646
240	-	1,592	-	-	-	472	2	29,821	-	29,821

千元。

預計發給22人，金額1,521千元。

支給要點編列，預計發給22人，金額1,208千元。

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
22,863	29,556	用人費用	29,821	-	-	-
12,748	15,315	正式員額薪資	15,929	-	-	-
7	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
796	1,060	超時工作報酬	1,078	-	-	-
2,794	5,016	獎金	4,802	-	-	-
4,854	6,137	退休及卹償金	5,946	-	-	-
1,663	2,026	福利費	2,064	-	-	-
2	2	提繳費	2	-	-	-
15,176	14,954	服務費用	16,725	4,315	52	4,295
619	810	水電費	770	488	30	40
407	547	郵電費	499	99	-	100
419	590	旅運費	561	31	6	149
220	391	印刷裝訂與廣告費	373	-	6	65
1,863	1,436	修理保養及保固費	1,540	160	10	540
290	271	保險費	238	54	-	-
9,484	9,976	一般服務費	10,036	3,464	-	2,533
1,744	800	專業服務費	2,575	19	-	868
130	133	公共關係費	133	-	-	-
3,520	3,413	材料及用品費	2,876	555	608	235
2,667	2,735	使用材料費	2,153	391	598	214
820	678	用品消耗	723	164	10	21
33	-	商品及醫療用品	-	-	-	-
248	200	租金與利息	200	-	-	30
49	-	機器租金	50	-	-	-
199	200	什項設備租金	150	-	-	30
8,241	6,407	折舊、折耗及攤銷	7,448	3,169	-	192
7,945	6,272	不動產、廠房及設備折舊	7,183	3,140	-	32
158	-	生物資產折舊	160	-	-	160
101	125	其他折舊性資產折舊	74	-	-	-
37	10	攤銷	31	29	-	-
2,765	3,587	稅捐與規費（強制費）	3,559	37	-	3,271
513	-	土地稅	513	-	-	513
9	-	房屋稅	-	-	-	-
1,410	3,370	消費與行為稅	2,248	24	-	2,150
833	217	規費	798	13	-	608

兵輔導委員會

農場

彙計表

107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					
-	25,175	4,646					
-	15,929	-					
-	-	-					
-	1,078	-					
-	4,802	-					
-	1,300	4,646					
-	2,064	-					
-	2	-					
443	7,620	-					
-	212	-					
63	237	-					
35	340	-					
272	30	-					
-	830	-					
-	184	-					
-	4,039	-					
-	1,688	-					
73	60	-					
-	1,478	-					
-	950	-					
-	528	-					
-	-	-					
-	170	-					
-	50	-					
-	120	-					
-	4,087	-					
-	4,011	-					
-	-	-					
-	74	-					
-	2	-					
-	251	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	74	-					
-	177	-					

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
-	44	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	106	-	-	-
-	3	會費	-	-	-	-
-	41	捐助、補助與獎助	31	-	-	-
-	-	分攤	75	-	-	-
1,062	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
1,062	-	各項短絀	-	-	-	-
53,875	58,161	小 計	60,735	8,076	660	8,023
80	80	加：期初在製品存貨	74		74	
-74	-80	減：期末在製品存貨	-74		-74	
939	939	加：期初製成品/農產品存貨	1,187		1,187	
		加：當期採收銷售之農產品				
-1,187	-939	減：期末製成品/農產品存貨	-1,187		-1,187	
21	21	加：期初商品存貨	4		4	
-4	-21	減：期末商品存貨	-4		-4	
22		加：購入商品				
-88		減：其他				
53,584	58,161	合 計	60,735	8,076	660	8,023

兵輔導委員會

農場

彙計表

107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						
-	106	-						
-	-	-						
-	31	-						
-	75	-						
-	-	-						
-	-	-						
443	38,887	4,646						
443	38,887	4,646						

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107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，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。