

中華民國 113 年度

中央政府總預算案

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113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 113 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 112 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（111）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,727 萬 2 千元，較預算數 7,520 萬 3 千元，減少 793 萬 1 千元，約 10.55%，主要係疫情影響及多次地震造成鐵路中斷，旅客較預期減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 4,912 萬 3 千元，較預算數 6,102 萬 7 千元，減少 1,190 萬 4 千元，約 19.51%，主要係人事費用較預期減少，及擲節費用所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,046 萬 3 千元，較預算數 494 萬 4 千元，增加 551 萬 9 千元，約 111.63%，主要係將逾 5 年未兌現之聯合住宿券轉列雜項收入。

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 113 年度

- (四) 業務外費用：決算數 293 萬 5 千元，較預算數 361 萬 8 千元，減少 68 萬 3 千元，約 18.88%，主要係退休人員退休金與優惠存款利息覈實支用所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2,567 萬 6 千元，較預算賸餘 1,550 萬 2 千元，增加 1,017 萬 4 千元，約 65.63%。

二、上 (112) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 4,004 萬 7 千元，較預計數 3,942 萬 6 千元，增加 62 萬 1 千元，約 1.57%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,635 萬 5 千元，較預計數 3,040 萬 2 千元，減少 404 萬 7 千元，約 13.31%，主要係因遊客數減少，相關變動支出併同減少。
- (三) 業務外收入：實際數 362 萬 4 千元，較預計數 253 萬 2 千元，增加 109 萬 2 千元，約 43.12%，主要係定期存款較預期增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 186 萬 3 千元，較預計數 220 萬 3 千元，減少 34 萬元，約 15.41%，主要係覈實支用職員退休及離職金所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,545 萬 2 千元，較預計賸餘 935 萬 3 千元，增加 609 萬 9 千元，約 65.21%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 86 萬元，預計數 257 萬 2 千元，執行率為 33.44%，主要係部分工程刻正辦理驗收及規劃設計作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 農產品供銷目標：預計收入 244 萬元，較上年度預算數 243 萬 6 千元，增加 4 千元，主要係預計部分商品價格調整所致；預計成本 119 萬元，較上年度預算數 78 萬元，增加 41 萬元，主要係米產量減少，另以採購方式進貨。

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

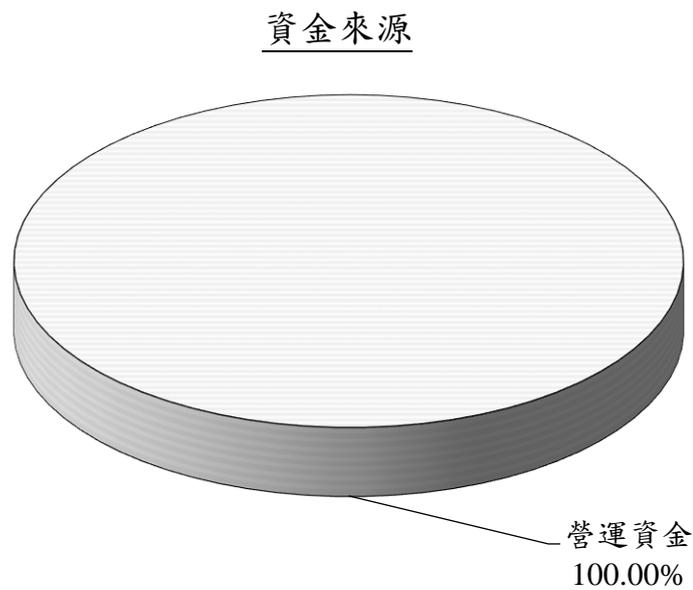
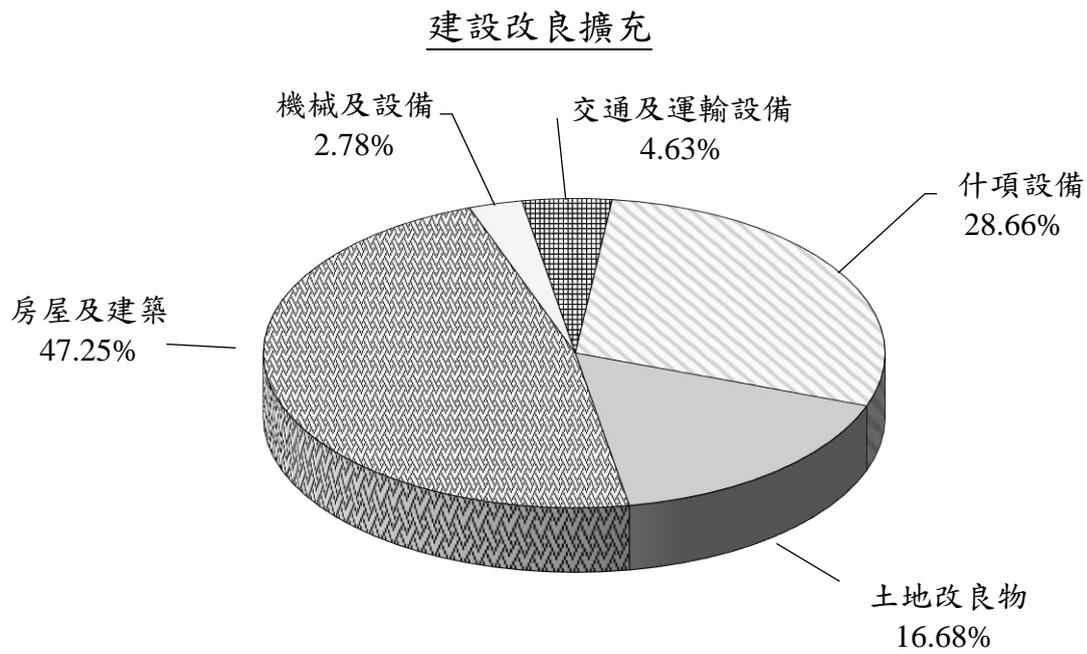
中華民國 113 年度

- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 700 萬元，與上年度預算同；預計成本 1,197 萬 5 千元，較上年度 1,215 萬 3 千元，減少 17 萬 8 千元，主要係擰節費用所致。
- (三) 委託經營目標：委託經營預計收入 6,950 萬元，較上年度預算數 6,945 萬 1 千元，增加 4 萬 9 千元；預計成本 843 萬 4 千元，較上年度預算數 810 萬 9 千元，增加 32 萬 5 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 539 萬 7 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 90 萬元，係產學合作及委營場域之農業生產設施整修工程。
 2. 房屋及建築 255 萬元，係池上場部、花蓮及知本分場等防水隔熱及油漆工程。
 3. 機械及設備 15 萬元，係汰換電腦設備。
 4. 交通及運輸設備 25 萬元，係購置無人空拍機。
 5. 什項設備 154 萬 7 千元，係會館汰換窗簾、冷氣及電視等營運設備。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 113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	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備	5,397	營運資金	5,397
土地改良物	900		
房屋及建築	2,550		
機械及設備	150		
交通及運輸設備	250		
什項設備	1,547		
合計	5,397	合計	5,397

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

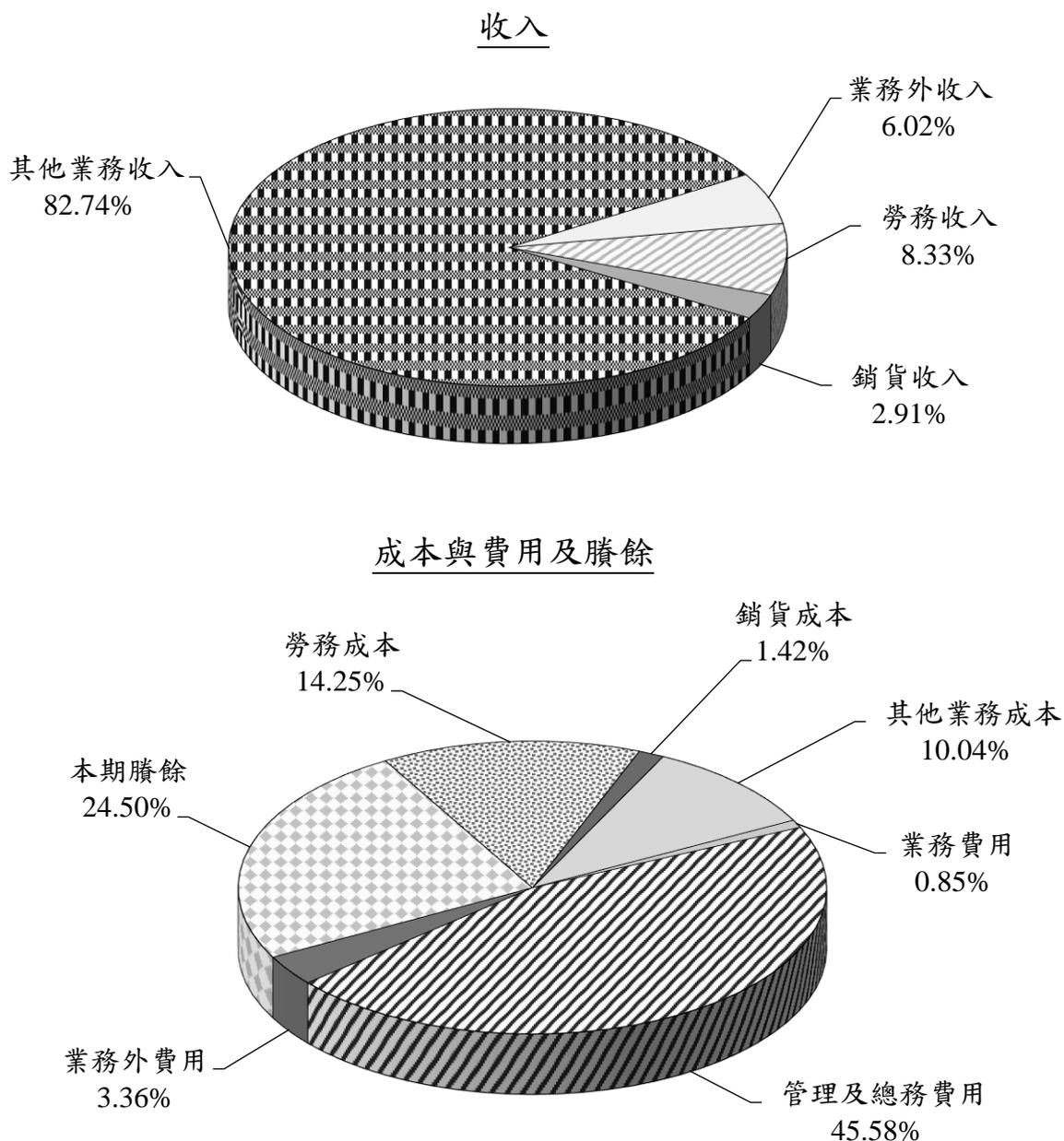
中華民國 113 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,894 萬元，較上年度預算數 7,888 萬 7 千元，增加 5 萬 3 千元，約 0.07%。
- (二) 業務成本與費用 6,059 萬 6 千元，較上年度預算數 5,896 萬 6 千元，增加 163 萬元，約 2.76%。
- (三) 業務外收入 505 萬 6 千元，較上年度預算數 509 萬元，減少 3 萬 4 千元，約 0.67%。
- (四) 業務外費用 282 萬 1 千元，較上年度預算數 405 萬 5 千元，減少 123 萬 4 千元，約 30.43%，主要係減列退休人員退休金費用。
- (五) 業務總收支相抵後，預算賸餘 2,057 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 2,095 萬 6 千元，減少 37 萬 7 千元，約 1.80%。
- (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。

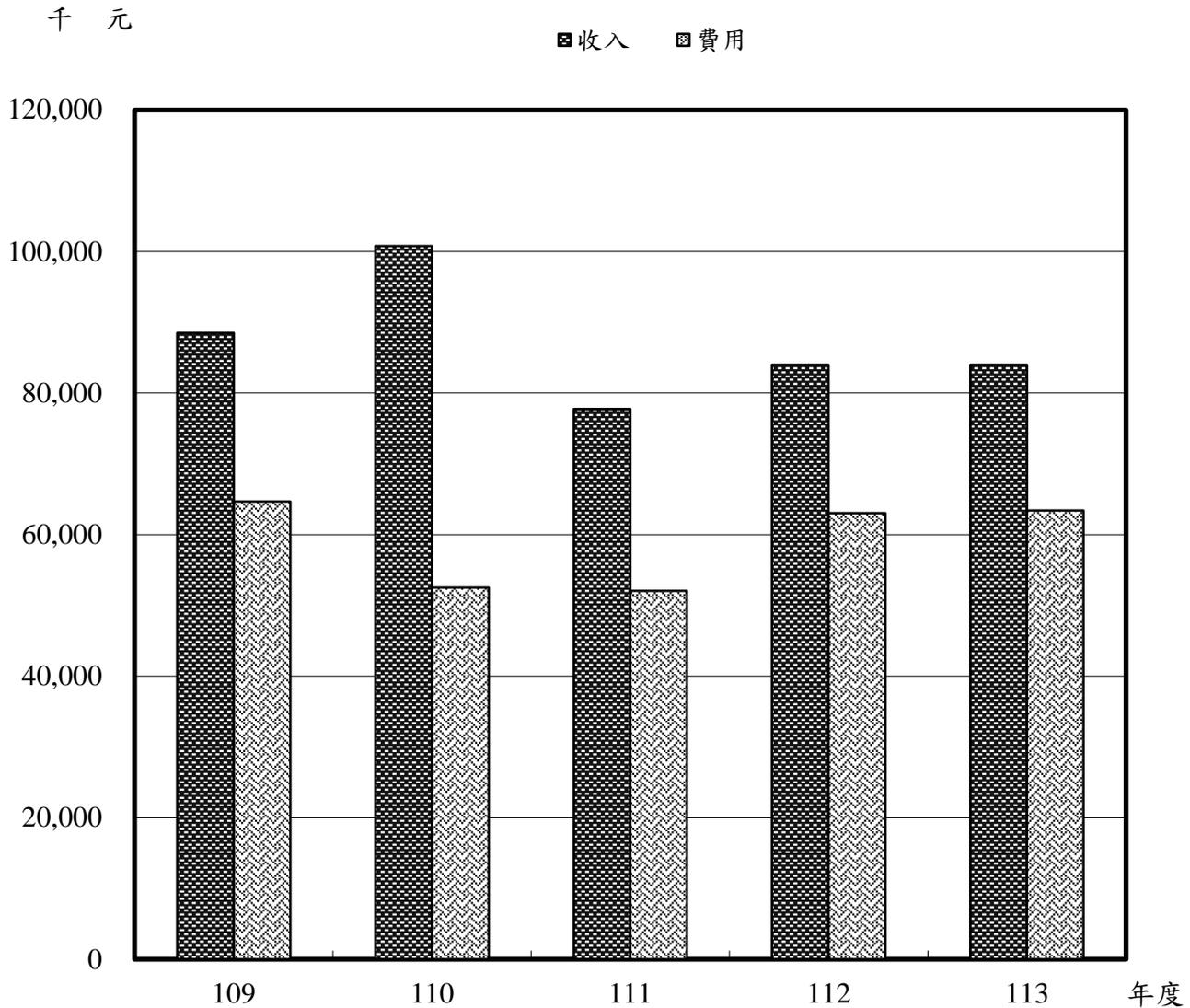
圖二 113年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	113年度預算	成本與費用及賸餘	113年度預算
業務收入	78,940	業務成本與費用	60,596
勞務收入	7,000	勞務成本	11,975
銷貨收入	2,440	銷貨成本	1,190
其他業務收入	69,500	其他業務成本	8,434
業務外收入	5,056	業務費用	713
		管理及總務費用	38,284
		業務外費用	2,821
		本期賸餘	20,579
收入總額	83,996	成本、費用及賸餘總額	83,996

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
業務收入	73,685	68,091	67,272	78,887	78,940
業務外收入	14,811	32,668	10,463	5,090	5,056
收入合計	88,496	100,759	77,734	83,977	83,996
費用					
業務成本與費用	53,522	49,339	49,123	58,966	60,596
業務外費用	11,137	3,176	2,935	4,055	2,821
費用合計	64,660	52,514	52,058	63,021	63,417
本期賸餘	23,836	48,245	25,676	20,956	20,579

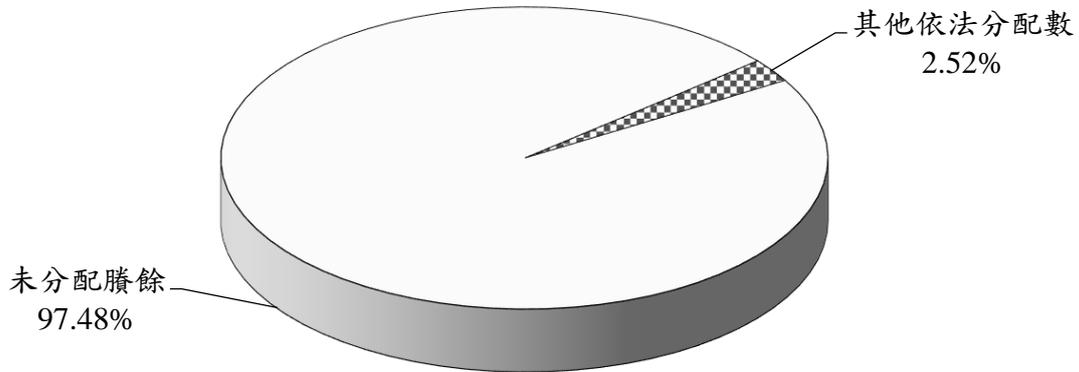
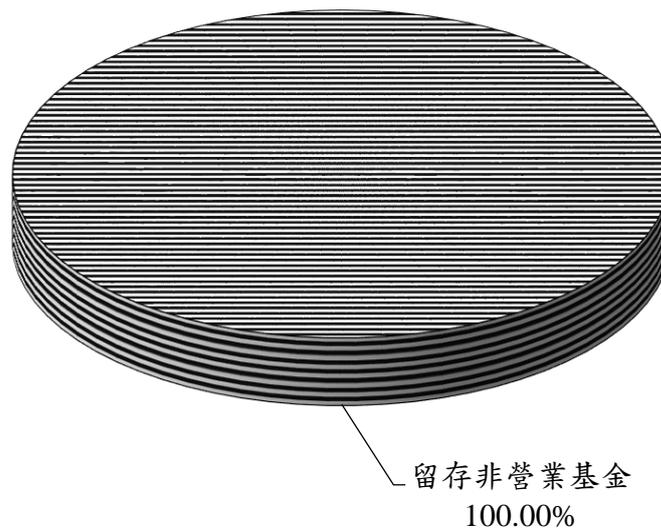
註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。以下各表同。

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 113 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,057 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 480 萬 1 千元，共有賸餘 4 億 2,538 萬元，除其他依法分配數 1,073 萬 6 千元外，尚餘 4 億 1,464 萬 4 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。

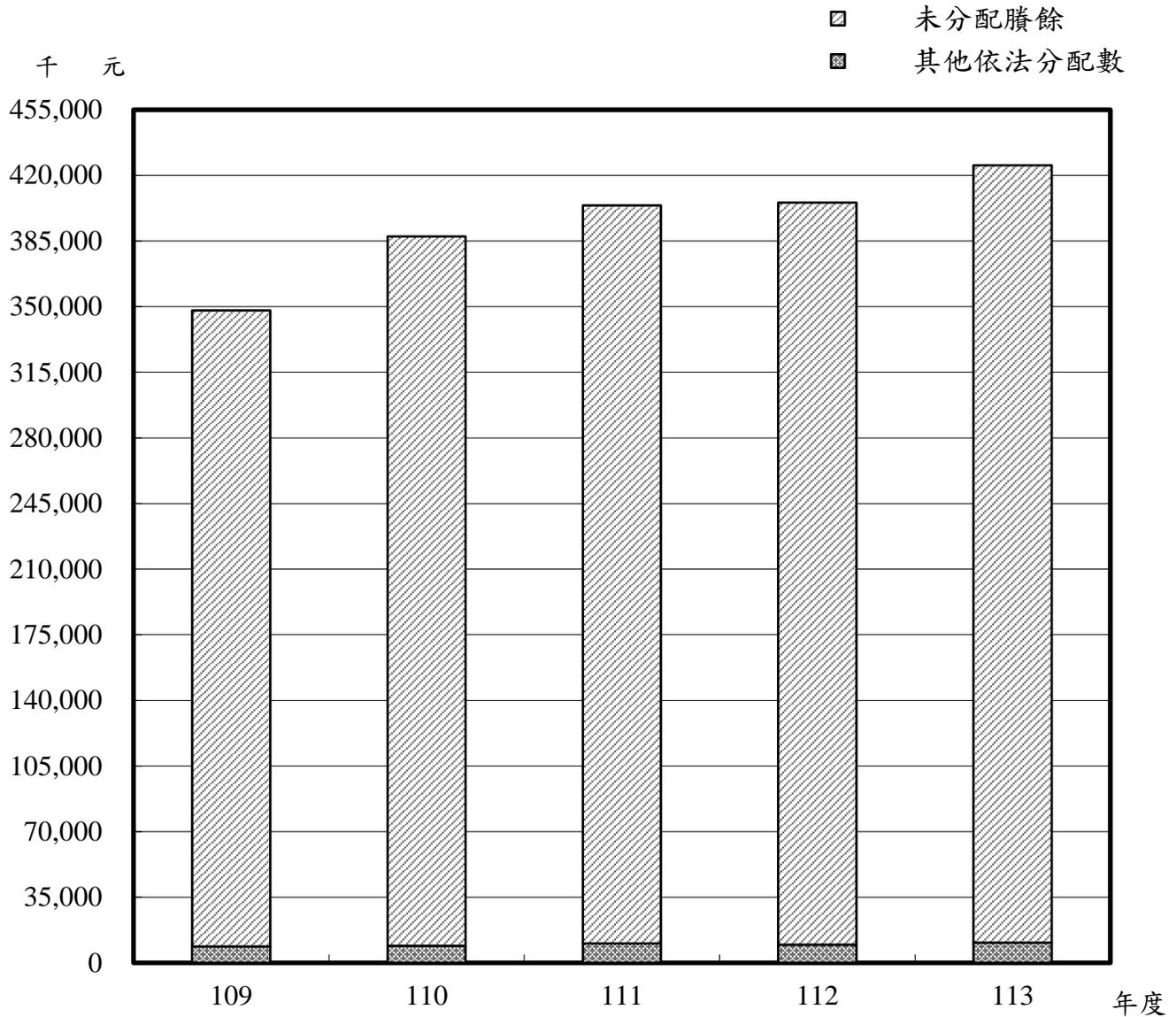
圖四 113年度賸餘分配

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	113年度預算	按所得對象分	113年度預算
其他依法分配數	10,736	留存非營業基金	425,380
未分配賸餘	414,644		
合計	425,380	合計	425,380

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	8,755	9,187	10,378	9,728	10,736
未分配賸餘	339,217	378,275	393,573	395,708	414,644
合計	347,972	387,462	403,951	405,436	425,380

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 113 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,855 萬 7 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 2,057 萬 9 千元。
 - 2. 利息股利之調整減少 275 萬元，係利息收入之數。
 - 3 調整項目增加 797 萬 8 千元，包括提列折舊 793 萬 1 千元、攤銷 51 萬 4 千元及遞延收入轉列收入 46 萬 7 千元。
 - 4. 收取利息 275 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 584 萬 7 千元，係增加不動產、廠房及設備 539 萬 7 千元、無形資產 45 萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1,073 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金之淨增 1,197 萬 4 千元，係期末現金 3 億 8,260 萬 8 千元，較期初現金 3 億 7,063 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113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	%
67,272	100.00	業務收入	78,940	100.00	78,887	100.00	53	0.07
5,368	7.98	勞務收入	7,000	8.87	7,000	8.87	-	-
5,368	7.98	服務收入	7,000	8.87	7,000	8.87	-	-
1,730	2.57	銷貨收入	2,440	3.09	2,436	3.09	4	0.16
1,730	2.57	農產品銷貨收入	2,440	3.09	2,436	3.09	4	0.16
60,174	89.45	其他業務收入	69,500	88.04	69,451	88.04	49	0.07
60,174	89.45	雜項業務收入	69,500	88.04	69,451	88.04	49	0.07
49,123	73.02	業務成本與費用	60,596	76.76	58,966	74.75	1,630	2.76
10,505	15.62	勞務成本	11,975	15.17	12,153	15.41	-178	1.46
10,505	15.62	服務成本	11,975	15.17	12,153	15.41	-178	1.46
946	1.41	銷貨成本	1,190	1.51	780	0.99	410	52.56
946	1.41	農產品銷貨成本	1,190	1.51	780	0.99	410	52.56
6,649	9.88	其他業務成本	8,434	10.68	8,109	10.28	325	4.01
6,649	9.88	雜項業務成本	8,434	10.68	8,109	10.28	325	4.01
374	0.56	業務費用	713	0.90	585	0.74	128	21.88
374	0.56	業務費用	713	0.90	585	0.74	128	21.88
30,650	45.56	管理及總務費用	38,284	48.50	37,339	47.33	945	2.53
30,650	45.56	管理費用及總務費用	38,284	48.50	37,339	47.33	945	2.53
18,148	26.98	業務賸餘(短絀)	18,344	23.24	19,921	25.25	-1,577	7.92
10,463	15.55	業務外收入	5,056	6.40	5,090	6.45	-34	0.67
2,123	3.16	財務收入	2,750	3.48	1,926	2.44	824	42.78
2,123	3.16	利息收入	2,750	3.48	1,926	2.44	824	42.78
8,340	12.40	其他業務外收入	2,306	2.92	3,164	4.01	-858	27.12
366	0.54	資產使用及權利金收入	590	0.75	590	0.75	-	-
284	0.42	違規罰款收入	85	0.11	85	0.11	-	-
434	0.65	受贈收入	467	0.59	467	0.59	-	-
7,257	10.79	雜項收入	1,164	1.47	2,022	2.56	-858	42.43
2,935	4.36	業務外費用	2,821	3.57	4,055	5.14	-1,234	30.43
2,935	4.36	其他業務外費用	2,821	3.57	4,055	5.14	-1,234	30.43
2,935	4.36	雜項費用	2,821	3.57	4,055	5.14	-1,234	30.43
7,528	11.19	業務外賸餘(短絀)	2,235	2.83	1,035	1.31	1,200	115.94
25,676	38.17	本期賸餘(短絀)	20,579	26.07	20,956	26.56	-377	1.80

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 113 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 78,940 千元，包括：

(一)勞務收入：東河休閒農莊收入 800 千元，池上榮民會館收入 4,200 千元，花蓮榮民會館收入 2,000 千元，合計 7,000 千元。

(二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 1,705 千元，百貨零售、販賣部收入 735 千元，合計 2,440 千元。

(三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 69,500 千元。

二、業務成本與費用 60,596 千元，包括：

(一)勞務成本：東河休閒農莊成本 3,854 千元，池上榮民會館成本 4,880 千元，花蓮榮民會館成本 3,241 千元，合計 11,975 千元。

(二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 961 千元，百貨零售、販賣部成本 229 千元，合計 1,190 千元。

(三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 8,434 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 713 千元。

(五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 38,284 千元。

三、業務外收入 5,056 千元，包括：

(一)財務收入：存款利息收入 2,750 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 1,164 千元，合計 2,306 千元。

四、業務外費用 2,821 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 20,579 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113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	%	
405,436	100.00	賸餘之部	425,380	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
20,956	5.17	本期賸餘	20,579	4.84	
384,480	94.83	前期未分配賸餘	404,801	95.16	
9,728	2.40	分配之部	10,736	2.52	
9,728	2.40	其他依法分配數	10,736	2.52	
395,708	97.60	未分配賸餘	414,644	97.48	

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113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）			20,579		
	利息股利之調整			-2,750		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			17,829		
	調整項目			7,978		1.土地改良物折舊1,604千元。 2.房屋及建築折舊3,961千元。 3.機械及設備折舊622千元。 4.交通及運輸設備折舊476千元。 5.什項設備折舊1,115千元。 6.生產性植物折舊100千元。 7.代管資產折舊53千元。 8.攤銷514千元。 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）			25,807		
	收取利息			2,750		
	業務活動之淨現金流入（流出）			28,557		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-5,397		增加不動產、廠房及設備。
	增加無形資產及其他資產			-450		增加無形資產。
	投資活動之淨現金流入（流出）			-5,847		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-10,736		解繳投資報酬。
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-10,736		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			11,974		
	期初現金及約當現金			370,634		
	期末現金及約當現金			382,608		

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 113 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產提列折舊數轉列受贈公積 53 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113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	住宿服務收入。
東河休閒農莊	千元	-	-	800	
池上榮民會館	千元	-	-	4,200	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,000	

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113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				2,440	
農產品銷貨收入				2,440	銷售米及精油等產品。
香米及黑糯米	公斤	13,750	124.00	1,705	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	735	

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113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	69,500	
雜項業務收入	69,500	
委託經營	69,500	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.松園休閒屋等委託經營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4,445千元。

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113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		5,056	
財務收入		2,750	
利息收入		2,750	存款利息收入。
其他業務外收入		2,306	
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		1,164	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		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				11,975
服務成本				11,975
服務費用				7,628
水電費		-	-	458
郵電費		-	-	257
旅運費		-	-	111
修理保養及保固費		-	-	356
保險費		-	-	120
一般服務費		-	-	6,131
專業服務費		-	-	195
材料及用品費				618
使用材料費		-	-	433
用品消耗		-	-	185
租金與利息				69
什項設備租金		-	-	69
折舊、折耗及攤銷				3,647
不動產、廠房及設備折舊		-	-	3,647
稅捐與規費(強制費)				13
土地稅		-	-	-
消費與行為稅		-	-	-
規費		-	-	13

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5,249千元。

2.一般服務費內含勞務承攬10人(遊客服務7人及安全維護3人)，相關費用762千元(遊客服務738千元及安全

兵輔導委員會

農場

明細表

113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
			12,153				10,505
			12,153				10,505
			8,049				6,216
-	-	-	458	-	-	-	409
-	-	-	230	-	-	-	237
-	-	-	140	-	-	-	1
-	-	-	700	-	-	-	470
-	-	-	120	-	-	-	69
-	-	-	6,205	-	-	-	4,877
-	-	-	196	-	-	-	154
-	-	-	1,064	-	-	-	1,186
-	-	-	698	-	-	-	469
-	-	-	366	-	-	-	717
-	-	-	36	-	-	-	3
-	-	-	36	-	-	-	3
-	-	-	2,991	-	-	-	3,065
-	-	-	2,991	-	-	-	3,065
-	-	-	13	-	-	-	35
-	-	-	-	-	-	-	22
-	-	-	-	-	-	-	5
-	-	-	13	-	-	-	8

維護24千元)。

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113年度

科 目	說 明
勞務成本	編列11,975千元。
服務成本	編列11,975千元。
服務費用	編列7,628千元。
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1千元、電話費78千元及數據通信費178千元，合計257千元。
旅運費	依業務需要編列洽公國內旅費3千元及貨物運費108千元，合計111千元。
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261千元、機械及設備修護費20千元、交通及運輸設備修護費27千元、什項設備修護費44千元，合計356千元。
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、外包費762千元、計時與計件人員酬金5,249千元、體育活動費30千元，合計6,131千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費195千元。
材料及用品費	編列618千元。
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350千元，燃料48千元，設備零件35千元，合計433千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品23千元、報章什誌4千元、農業與園藝用品及環境美化費140千元、飼料8千元及醫療用品10千元，合計185千元。
租金與利息	編列69千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金69千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,647千元。
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297千元、一般房屋折舊2,416千元、機械及設備折舊32千元、交通及運輸設備折舊159千元及什項設備折舊743千元，合計3,647千元。
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		-	-	1,190
農產品銷貨成本		-	-	1,190
香米及黑糯米	公斤	13,750	69.89	961
百貨零售、販賣部	千元	-	-	229

兵輔導委員會

農場

明細表

113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
-	-	-	780	-	-	-	946
-	-	-	780	-	-	-	946
16,505	-	29.75	491	11,954	-	59.02	706
-	-	-	289	-	-	-	240

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113年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,190千元。
農產品銷貨成本	編列1,190千元。
服務費用	編列85千元。
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。
推展費	依業務需要編列產品推廣、促銷及各項廣告等推展費6千元。
材料及用品費	編列1,105千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料1,100千元。
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113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
6,649	8,109	其他業務成本	8,434
6,649	8,109	雜項業務成本	8,434
5,724	7,024	服務費用	7,330
98	51	水電費	135
70	100	郵電費	73
118	201	旅運費	120
39	20	印刷裝訂及公告費	40
223	837	修理保養及保固費	457
39	40	保險費	40
4,189	4,642	一般服務費	5,485
947	1,093	專業服務費	940
-	40	推展費	40
322	281	材料及用品費	335
194	230	使用材料費	203
128	51	用品消耗	132
49	48	租金與利息	50
49	48	什項設備租金	50
215	139	折舊、折耗及攤銷	406
215	139	不動產、廠房及設備折舊	406
339	617	稅捐與規費（強制費）	313
193	184	土地稅	190
6	-	房屋稅	-
15	15	消費與行為稅	15
126	418	規費	108

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4,199千元。

2.一般服務費內含勞務承攬30人（安全維護），相關費用1,000千元。

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113年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列8,434千元。
雜項業務成本	編列8,434千元。
服務費用	編列7,330千元。
水電費	依業務需要編列電費120千元、水費15千元，合計135千元。
郵電費	依業務需要編列郵費40千元、電話費20千元及數據通信費13千元，合計73千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費120千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費40千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費10千元、一般房屋修護費150千元、機械及設備修護費77千元、交通及運輸設備修護費100千元及什項設備修護費120千元，合計457千元。
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220千元、匯費及手續費42千元、外包費1,000千元、計時與計件人員酬金4,199千元及體育活動費24千元，合計5,485千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費770千元、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40千元、委託考選訓練費7千元及電腦軟體服務費3千元，合計940千元。
推展費	依業務需要編列推展費40千元。
材料及用品費	編列335千元。
使用材料費	依業務需要編列物料70千元、燃料120千元、設備零件13千元，合計203千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品16千元、農業與園藝用品及環境美化費102千元、食品8千元、醫療用品4千元及其他2千元，合計132千元。
租金與利息	編列50千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列406千元。
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120千元、一般房屋折舊43千元、機械及設備折舊80千元、交通及運輸設備折舊63千元及生產性植物折舊100千元，合計406千元。
稅捐與規費（強制費）	編列313千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅190千元。
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90千元、汽車燃料使用費18千元，合計108千元。

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113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
374	585	業務費用	713
374	585	業務費用	713
374	585	服務費用	713
102	82	旅運費	105
1	-	印刷裝訂及公告費	40
8	10	專業服務費	75
73	73	公關慰勞費	73
190	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113年度

科 目	說 明
業務費用	編列713千元。
業務費用	編列713千元。
服務費用	編列713千元。
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30千元及貨物運費75千元，合計105千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費40千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費75千元。
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
管理費用及總務費用明細表
中華民國113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
30,650	37,339	管理及總務費用	38,284
30,650	37,339	管理費用及總務費用	38,284
19,658	27,014	用人費用	27,719
12,431	16,800	正式員額薪資	16,962
704	1,114	加(夜)班費	1,416
3,844	5,548	獎金	5,372
1,143	1,434	退休及卹償金	1,871
1,536	2,116	福利費	2,097
0	2	提繳費	1
5,051	4,890	服務費用	4,959
106	223	水電費	223
136	237	郵電費	237
181	199	旅運費	199
41	-	印刷裝訂及公告費	-
914	577	修理保養及保固費	577
117	170	保險費	170
3,386	3,160	一般服務費	3,234
112	234	專業服務費	229
60	60	公關慰勞費	60
-	30	推展費	30
452	898	材料及用品費	898
187	352	使用材料費	352
265	546	用品消耗	546
121	110	租金與利息	110
-	50	機器租金	50
121	60	什項設備租金	60
5,295	4,221	折舊、折耗及攤銷	4,392
4,749	3,763	不動產、廠房及設備折舊	3,825
53	2	其他折舊性資產折舊	53
493	456	攤銷	514
72	206	稅捐與規費(強制費)	206
22	74	消費與行為稅	74
50	132	規費	132

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3,150千元。

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113年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列38,284千元。
管理費用及總務費用	編列38,284千元。
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27,719千元。
正式員額薪資	編列職員薪金16,508千元及工員工資454千元，合計16,962千元。
加(夜)班費	編列延長工時加班費690千元、未休假加班費726千元，合計1,416千元。
獎金	編列績效獎金1,413千元、考績獎金1,838千元及年終工作獎金2,121千元，合計5,372千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,835千元及工員退休金36千元，合計1,871千元。
福利費	編列員工保險費1,533千元、傷病醫藥費45千元及其他福利費519千元，合計2,097千元。
提繳費	編列提繳工資墊償基金1千元。
服務費用	編列4,959千元。
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100千元及什項修護費設備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3,150千元、體育活動費81千元，合計3,234千元。
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25千元及電腦軟體服務費90千元，合計229千元。
公關慰勞費	為強化公共關係、激勵員工士氣，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用品139千元、報章什誌25千元、農業與園藝用品

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113年度

科 目	說 明
租金與利息	及環境美化費120千元，服裝158千元、食品46千元、飼料50千元及醫療用品8千元，合計546千元。
機器租金	編列110千元。
什項設備租金	依業務需要編列機械及設備租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	依業務需要編列什項設備租金60千元。
不動產、廠房及設備折舊	編列4,392千元。
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、機械設備折舊510千元、交通及運輸設備折舊254千元及什項設備折舊372千元，合計3,825千元。
攤銷	依代管資產使用年限，採直線法提列折舊53千元。
稅捐與規費（強制費）	依業務需要編列攤銷電腦軟體費350千元、其他無形資產9千元、遞延借項155千元，合計514千元。
消費與行為稅	編列206千元。
規費	依業務需要編列使用牌照稅74千元。
	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113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
2,935	4,055	業務外費用	2,821
2,935	4,055	其他業務外費用	2,821
2,935	4,055	雜項費用	2,821
2,858	3,990	用人費用	2,759
2,858	3,990	退休及卹償金	2,759
77	65	其他	62
77	65	其他費用	62

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113年度

科 目	說 明
業務外費用	編列2,821千元。
其他業務外費用	編列2,821千元。
雜項費用	編列2,821千元。
用人費用	用人費用2,759千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金及優存差息等2,309千元及卹償金450千元，合計2,759千元。
其他	編列62千元。
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62千元。

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 設 備
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備		
一般建築及設備計畫	-	900	2,550	150	250	1,547	
一次性項目	-	900	2,550	150	250	1,547	
合 計	-	900	2,550	150	250	1,547	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

113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	計			
-	-	-	-	-	5,397	-	5,397	1. 土地改良物：係產學合作及委營場域之農業生產設施整修工程。 2. 房屋及建築：係池上場部、花蓮及知本分場等防水隔熱及油漆工程。 3. 機械及設備：汰換電腦設備。 4. 交通及運輸設備：購置無人空拍機。 5. 什項設備：係會館汰換窗簾、冷氣及電視等等營運設備。
-	-	-	-	-	5,397	-	5,397	
-	-	-	-	-	5,397	-	5,397	

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113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	5,397	-	-	-	-	5,397	100.00	-	-	-	-	5,397	100.00
一次性項目	5,397	-	-	-	-	5,397	100.00	-	-	-	-	5,397	100.00
合 計	5,397	-	-	-	-	5,397	100.00	-	-	-	-	5,397	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							
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款	其 他		
一般建築及設備計畫	5,397	5,397	-	-	-	-	-	-	
一次性項目	5,397	5,397	-	-	-	-	-	-	
合 計	5,397	5,397	-	-	-	-	-	-	

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

113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 %
113.01-113.12	-	-	-	5,397	100.00	5,397	100.00
	-	-	-	5,397	100.00	5,397	100.00
	-	-	-	5,397	100.00	5,397	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 建 築	及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	46,923	151,135	8,217
上年度預計增減資產原值	2,000	1,000	685
本年度預計增減資產原值	900	2,550	-400
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	49,823	154,685	8,502
本年度應提折舊額	1,604	3,961	622
勞務成本	297	2,416	32
其他業務成本	120	43	80
管理及總務費用	1,187	1,502	510

註：前年度決算資產原值中「其他」包括代管資產6,333千元（不含土地3,894,974千元）。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

113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 權 益 改 良	賃 良 生 產 性 植 物			
8,273	13,521	-	-	-	2,564	-	6,333	236,966
400	572	-	-	-	-	-	-	4,657
-50	1,277	-	-	-	-	-	-	4,277
8,623	15,370	-	-	-	2,564	-	6,333	245,900
476	1,115	-	-	-	100	-	53	7,931
159	743	-	-	-	-	-	-	3,647
63	-	-	-	-	100	-	-	406
254	372	-	-	-	-	-	53	3,878

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113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 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	1,120	1,120	-	-	-	-
機械及設備	550	550	-	-	-	-
交通及運輸設備	300	300	-	-	-	-
什項設備	270	270	-	-	-	-

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113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113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 項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
437	-	無形資產	450	
437	-	電腦軟體	450	
200	-	購置電腦軟體	450	office編輯軟體。
237	-	委外開發設計電腦軟體	-	
437	-	總 計	450	

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113年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	1,100	
製造費用	90	
製造成本	1,190	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	1,190	
加：期初製成品/農產品存貨	507	
加：當期採收銷售之農產品	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-507	
加：期初商品存貨	102	
減：期末商品存貨	-102	
銷貨成本	1,190	
香米及黑糯米	961	
百貨零售、販賣部	229	

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113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
	1,208			630		直接材料	1,100	-	1,100
	1,208			630		材料及用品費	1,100	-	1,100
	1,208			630		使用材料費	1,100	-	1,100
	30			150		製造費用	90	-	90
	30			145		服務費用	85	-	85
	8			30		水電費	30	-	30
	20			12		旅運費	12	-	12
	2			22		修理保養及保固費	22	-	22
	-			5		保險費	5	-	5
	-			70		一般服務費	10	-	10
	-			6		推展費	6	-	6
	-			5		材料及用品費	5	-	5
	-			5		用品消耗	5	-	5
	1,238			780		製造成本	1,190	-	1,190

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113年度

科 目	說 明
直接材料	編列1,100千元。
材料及用品費	編列1,100千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料1,100千元。
製造費用	編列90千元。
服務費用	編列85千元。
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10千元及什項設備修護費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。
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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
548,770	資 產	568,999	559,570	9,429
397,129	流動資產	422,444	410,470	11,974
357,294	現金	382,608	370,634	11,974
21,000	流動金融資產	21,000	21,000	-
11,430	應收款項	11,430	11,430	-
1,113	存 貨	1,114	1,114	-
5,847	預付款項	5,847	5,847	-
445	短期貸墊款	445	445	-
38,442	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	38,478	38,478	-
34,000	非流動金融資產	34,000	34,000	-
4,442	準備金	4,478	4,478	-
111,353	不動產、廠房及設備	106,750	109,231	-2,481
10,631	土地	10,631	10,631	-
18,578	土地改良物	18,420	19,124	-704
75,196	房屋及建築	70,973	72,384	-1,411
1,942	機械及設備	1,790	2,262	-472
2,064	交通及運輸設備	1,925	2,151	-226
2,536	什項設備	2,806	2,374	432
405	生產性植物	205	305	-100
519	無形資產	474	383	91
519	無形資產	474	383	91
1,328	其他資產	853	1,008	-155
620	遞延資產	145	300	-155
690	什項資產	690	690	-
18	待處理資產	18	18	-
548,770	合 計	568,999	559,570	9,429

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
82,427	負 債	81,531	81,998	-467
32,688	流動負債	32,687	32,687	-
16,187	應付款項	16,187	16,187	-
16,500	預收款項	16,500	16,500	-
49,740	其他負債	48,844	49,311	-467
4,426	遞延負債	3,492	3,959	-467
45,314	什項負債	45,352	45,352	-
466,343	淨 值	487,468	477,572	9,896
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,854	公積	49,909	49,856	53
49,854	資本公積	49,909	49,856	53
393,573	累積餘絀	414,644	404,801	9,843
393,573	累積賸餘	414,644	404,801	9,843
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	-
548,770	合 計	568,999	559,570	9,429

註：

- 1.本年度預計數係依行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就法定預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數），並配合科目重分類之數。
- 2.113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113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				21,599	
勞務成本				11,975	
服務成本				11,975	
東河休閒農莊	千元	-	-	3,854	
池上榮民會館	千元	-	-	4,880	
花蓮榮民會館	千元	-	-	3,241	
銷貨成本				1,190	
農產品銷貨成本				1,190	
香米及黑糯米	公斤	13,750	69.89	961	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	229	
其他業務成本				8,434	
雜項業務成本				8,434	
委託經營	千元	-	-	8,434	
上年度預算數				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	
前年度決算數				18,099	
勞務成本				10,505	
服務成本				10,505	
東河休閒農莊	千元	-	-	3,854	
池上榮民會館	千元	-	-	3,763	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,888	
銷貨成本				946	
農產品銷貨成本				946	
香米及黑糯米	公斤	11,954	59.02	706	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	240	

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113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				6,649	
雜項業務成本				6,649	
委託經營	千元	-	-	6,649	
110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	
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	

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113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40人(遊客服務7人，安全維護33人)。

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	加 (夜) 班 費	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	16,962	-	1,416	-	2,121	1,838	1,413	-	1,871	
正式人員	16,962	-	1,416	-	2,121	1,838	1,413	-	1,871	
職員	16,508	-	1,391	-	2,064	1,762	1,337	-	1,835	
技工	454	-	25	-	57	76	76	-	36	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,309	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,309	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,309	
合 計	16,962	-	1,416	-	2,121	1,838	1,413	-	4,180	

註：1.預計進用契僱人力預算數12,598千元（行政業務7,349千元，遊客服務5,249千元）。

2.預計勞務承攬人力預算數1,762千元（遊客服務738千元，安全維護1,024千元）。

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2,121千元。

(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21人，金額

(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
113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 費	提 福利金	撥 金				
-	-	1,533	45	-	519	1	27,719	-	27,719	
-	-	1,533	45	-	519	1	27,719	-	27,719	
-	-	1,469	45	-	503	-	26,914	-	26,914	
-	-	64	-	-	16	1	805	-	805	
450	-	-	-	-	-	-	2,759	-	2,759	
450	-	-	-	-	-	-	2,759	-	2,759	
450	-	-	-	-	-	-	2,759	-	2,759	
450	-	1,533	45	-	519	1	30,478	-	30,478	

1,838千元。

編列21人，金額1,413千元。

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
22,516	31,004	用人費用	30,478	-	-	-
12,431	16,800	正式員額薪資	16,962	-	-	-
704	1,114	加(夜)班費	1,416	-	-	-
3,844	5,548	獎金	5,372	-	-	-
4,001	5,424	退休及卹償金	4,630	-	-	-
1,536	2,116	福利費	2,097	-	-	-
-	2	提繳費	1	-	-	-
17,394	20,693	服務費用	20,715	7,628	85	7,330
621	762	水電費	846	458	30	135
443	567	郵電費	567	257	-	73
422	634	旅運費	547	111	12	120
80	20	印刷裝訂及公告費	80	-	-	40
1,609	2,136	修理保養及保固費	1,412	356	22	457
224	335	保險費	335	120	5	40
12,451	14,077	一般服務費	14,860	6,131	10	5,485
1,221	1,533	專業服務費	1,439	195	-	940
133	133	公關慰勞費	133	-	-	-
190	496	推展費	496	-	6	40
3,169	2,878	材料及用品費	2,956	618	1,105	335
2,059	1,910	使用材料費	2,088	433	1,100	203
1,110	968	用品消耗	868	185	5	132
174	194	租金與利息	229	69	-	50
-	50	機器租金	50	-	-	-
174	144	什項設備租金	179	69	-	50
8,575	7,351	折舊、折耗及攤銷	8,445	3,647	-	406
8,029	6,893	不動產、廠房及設備折舊	7,878	3,647	-	406
53	2	其他折舊性資產折舊	53	-	-	-
493	456	攤銷	514	-	-	-
446	836	稅捐與規費(強制費)	532	13	-	313
215	184	土地稅	190	-	-	190
6	-	房屋稅	-	-	-	-
42	89	消費與行為稅	89	-	-	15
183	563	規費	253	13	-	108
77	65	其他	62	-	-	-
77	65	其他費用	62	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

113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					
-	27,719		2,759					
-	16,962		-					
-	1,416		-					
-	5,372		-					
-	1,871		2,759					
-	2,097		-					
-	1		-					
713	4,959		-					
-	223		-					
-	237		-					
105	199		-					
40	-		-					
-	577		-					
-	170		-					
-	3,234		-					
75	229		-					
73	60		-					
420	30		-					
-	898		-					
-	352		-					
-	546		-					
-	110		-					
-	50		-					
-	60		-					
-	4,392		-					
-	3,825		-					
-	53		-					
-	514		-					
-	206		-					
-	-		-					
-	-		-					
-	74		-					
-	132		-					
-	-		62					
-	-		62					

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
52,350	63,021	小 計	63,417	11,975	1,190	8,434
225	225	加：期初製成品/農產品存貨	507	-	507	-
-507	-225	減：期末製成品/農產品存貨	-507	-	-507	-
132	132	加：期初商品存貨	102	-	102	-
-102	-132	減：期末商品存貨	-102	-	-102	-
12	-	加：購入商品	-	-	-	-
-51	-	減：其他	-	-	-	-
52,058	63,021	合 計	63,417	11,975	1,190	8,434

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113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：本年度無增購汰舊換新車輛，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。