

中華民國 110 年度

中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管



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110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	26~28	頁
(七)其他業務成本明細表及說明.....	第	29~30	頁
(八)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	31~32	頁
(九)管理及總務費用明細表及說明.....	第	33~35	頁
(十)業務外費用明細表及說明.....	第	36~37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	38~39	頁
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	41	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	42~43	頁
(十四)資產折舊明細表.....	第	44~45	頁
(十五)資產報廢明細表.....	第	46	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	47	頁
(十七)無形資產明細表.....	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及說明.....	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 110 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 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（108）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 7,455 萬 5 千元，較預算數 8,077 萬 9 千元，減少 622 萬 4 千元，約 7.70%。
- （二）業務成本與費用：決算數 5,081 萬 1 千元，較預算數 5,607 萬 6 千元，減少 526 萬 5 千元，約 9.39%。
- （三）業務外收入：決算數 562 萬 1 千元，較預算數 319 萬 1 千元，增加 243 萬元，約 76.15%，主要係土地使用補償金及違約沒收保證金等收入增加所致。

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 110 年度

- (四) 業務外費用：決算數 336 萬 9 千元，較預算數 414 萬 6 千元，減少 77 萬 7 千元，約 18.74%，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 2,599 萬 6 千元，較預算賸餘 2,374 萬 8 千元，增加 224 萬 8 千元，約 9.47%。

二、上 (109) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 3,719 萬 1 千元，較預計數 3,835 萬元，減少 115 萬 9 千元，約 3.02%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,817 萬元，較預計數 2,637 萬 6 千元，增加 179 萬 4 千元，約 6.80%。
- (三) 業務外收入：實際數 227 萬 9 千元，較預計數 172 萬元，增加 55 萬 9 千元，約 32.50%，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 203 萬 1 千元，較預計數 191 萬 7 千元，增加 11 萬 4 千元，約 5.95%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 926 萬 9 千元，較預計賸餘 1,177 萬 7 千元，減少 250 萬 8 千元，約 21.30%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 39 萬 4 千元，預計數 276 萬元，執行率 14.28%，主要係香草及精油觀光工廠整修工程等規劃設計中，另花蓮分場購置公務車輛，廠商於 6 月 30 日交貨並完成驗收，刻正辦理核銷作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 農產品供銷目標：預計收入 156 萬元，較上年度預算數 132 萬元，增加 24 萬元，主要係預計精油銷貨收入增加所致；預計成本 70 萬元，較上年度預算數 71 萬 8 千元，減少 1 萬 8 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 110 年度

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 800 萬元，與上年度預算同；預計成本 1,047 萬 4 千元，較上年度預算數 1,059 萬 3 千元，減少 11 萬 9 千元。

(三) 委託經營目標：委託經營預計收入 6,320 萬 3 千元，較上年度預算數 6,741 萬 3 千元，減少 421 萬元；預計成本 667 萬 9 千元，較上年度預算數 598 萬 7 千元，增加 69 萬 2 千元，主要係對於委營戶佔地排占案，將委請律師提起訴訟或申請強制執行，相關律師費用等支出增加所致。

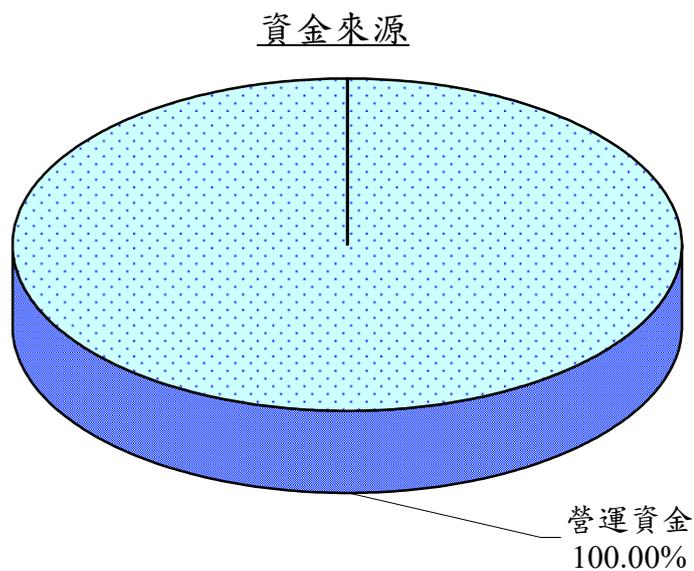
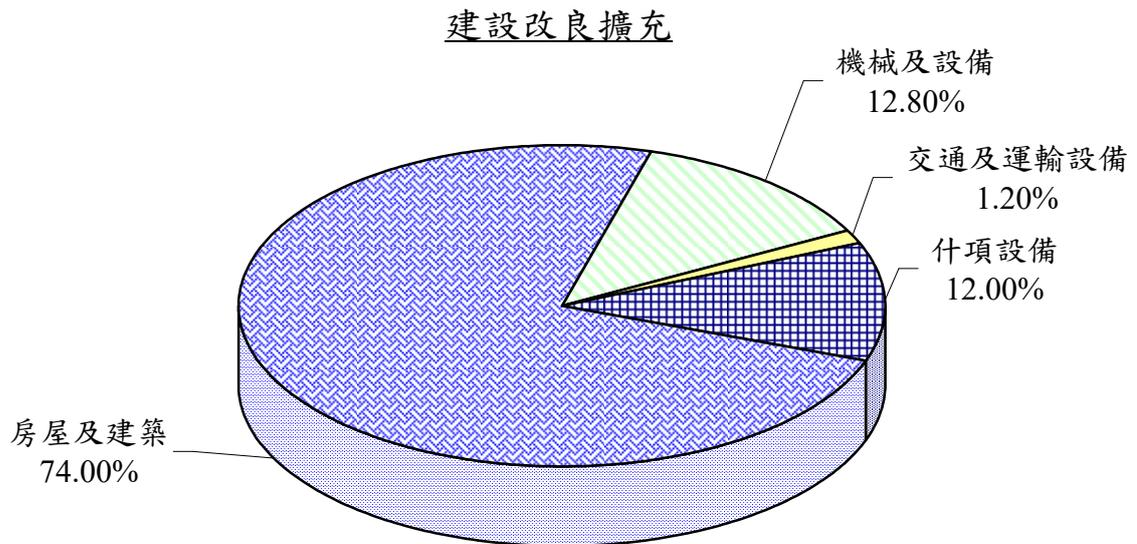
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 500 萬元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

1. 房屋及建築 370 萬元，主要係各分場及東河農莊設施及農場建物等修繕工程。
2. 機械及設備 64 萬元，主要係汰換暨新增精油蒸餾機及資訊設備、割草機、吹葉機等設備。
3. 交通及運輸設備 6 萬元，主要係汰換公務機車 1 輛。
4. 什項設備 60 萬元，主要係汰換會館設備及辦公室冷氣等設備。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 110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	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	5,000	營運資金	5,000
房屋及建築	3,700		
機械及設備	640		
交通及運輸設備	60		
什項設備	600		
合計	5,000	合計	5,000

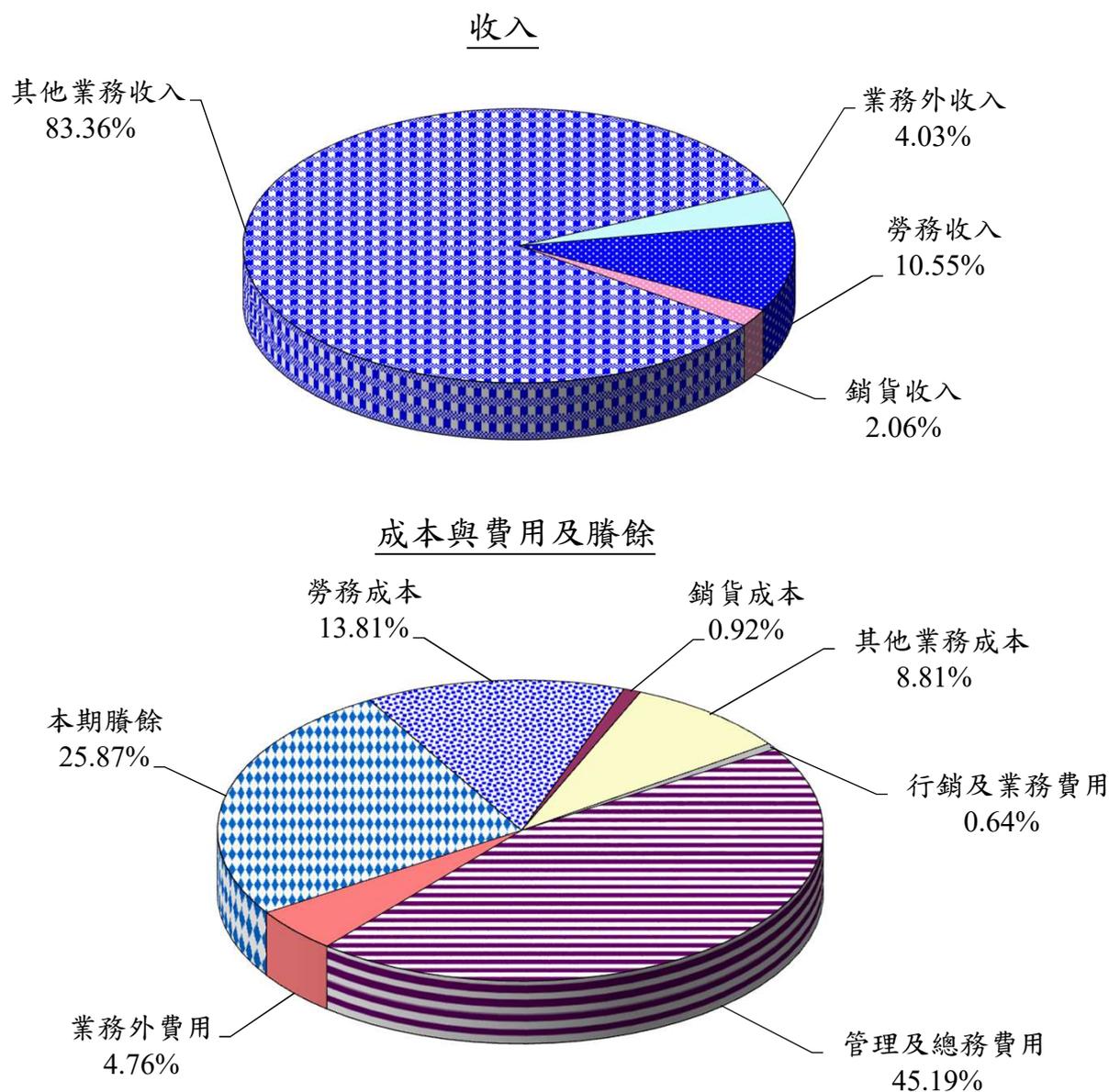
國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,276 萬 3 千元，較上年度預算數 7,673 萬 3 千元，減少 397 萬元，約 5.17%。
- (二) 業務成本與費用 5,259 萬 5 千元，較上年度預算數 5,299 萬元，減少 39 萬 5 千元，約 0.75%。
- (三) 業務外收入 305 萬 2 千元，較上年度預算數 345 萬元，減少 39 萬 8 千元，約 11.54%，主要係原存於利率較高之郵局定存無法續存，轉存於利率較低的活期存款，致利息收入減少。
- (四) 業務外費用 360 萬 8 千元，較上年度預算數 384 萬 6 千元，減少 23 萬 8 千元，約 6.19%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,961 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 2,334 萬 7 千元，減少 373 萬 5 千元，約 16.00%。
- (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。

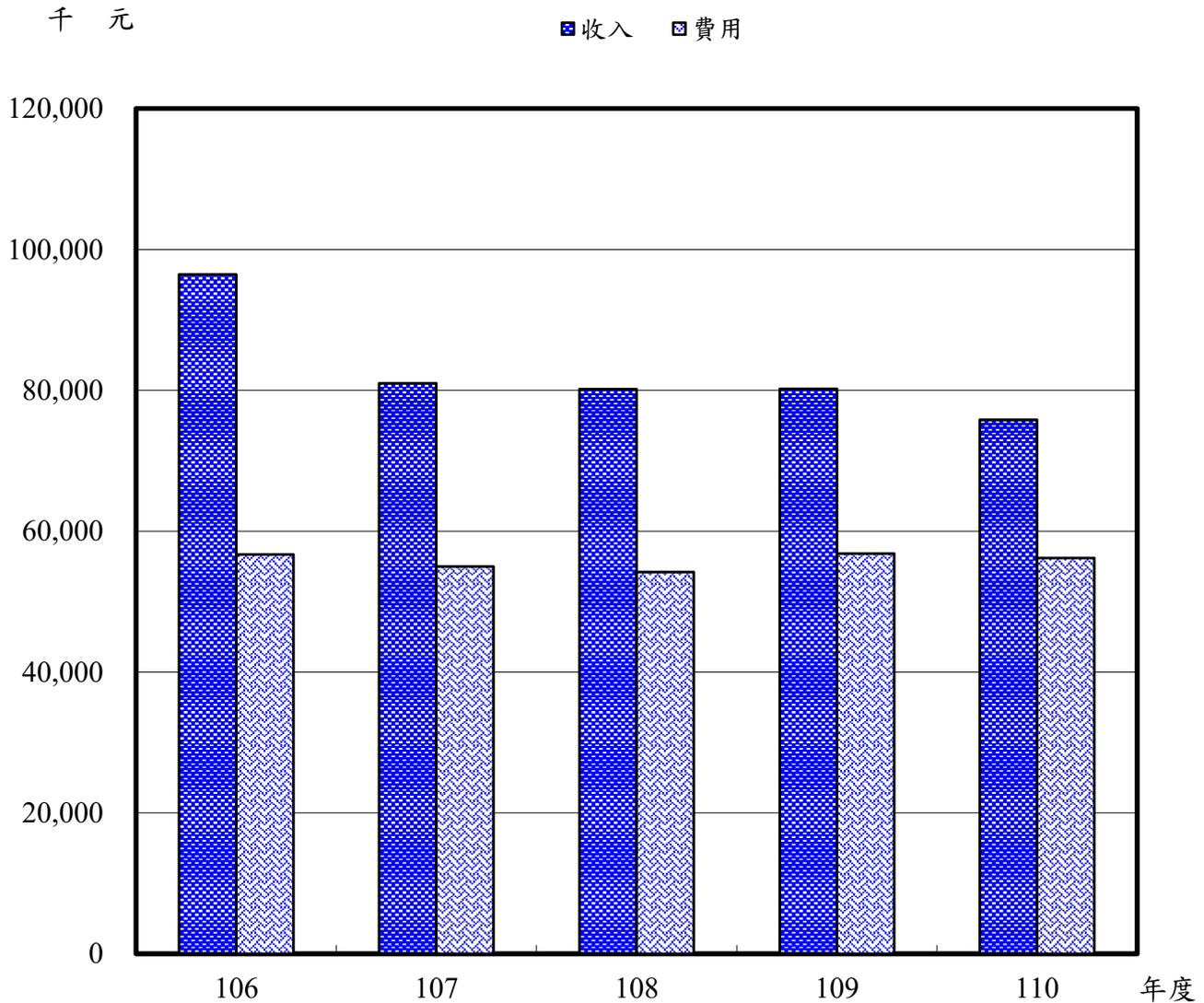
圖二 110年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	72,763	業務成本與費用	52,595
勞務收入	8,000	勞務成本	10,474
銷貨收入	1,560	銷貨成本	700
其他業務收入	63,203	其他業務成本	6,679
業務外收入	3,052	行銷及業務費用	483
		管理及總務費用	34,259
		業務外費用	3,608
		本期賸餘	19,612
收入總額	75,815	成本、費用及賸餘總額	75,815

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	78,264	74,316	74,555	76,733	72,763
業務外收入	18,178	6,682	5,621	3,450	3,052
收入合計	96,442	80,998	80,176	80,183	75,815
費用					
業務成本與費用	52,535	51,081	50,811	52,990	52,595
業務外費用	4,173	3,888	3,369	3,846	3,608
費用合計	56,708	54,969	54,180	56,836	56,203
本期賸餘	39,734	26,029	25,996	23,347	19,612

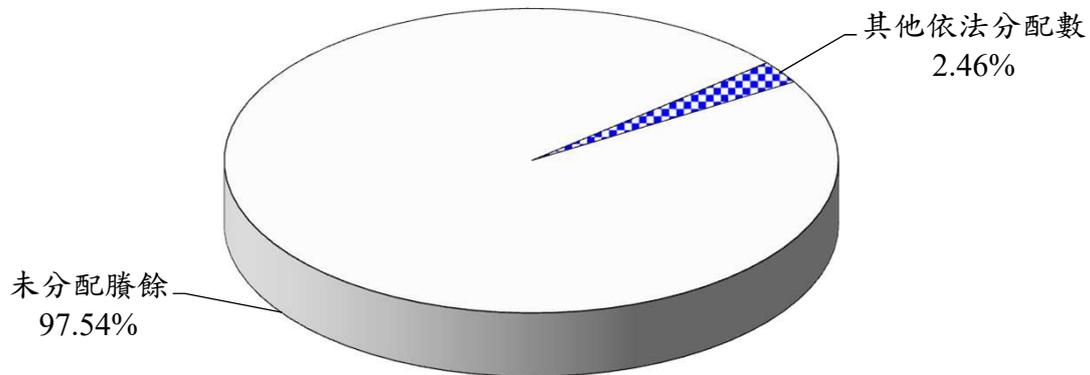
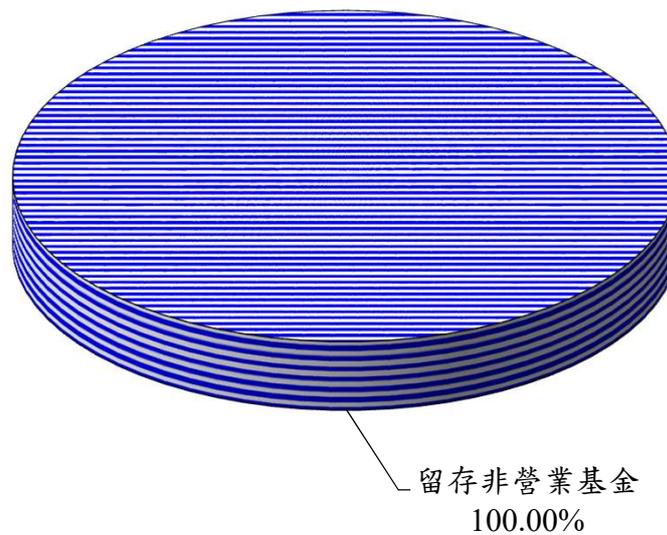
註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

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 110 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,961 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 3,907 萬 2 千元，共有賸餘 3 億 5,868 萬 4 千元，除其他依法分配數 883 萬元外，尚餘 3 億 4,985 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。

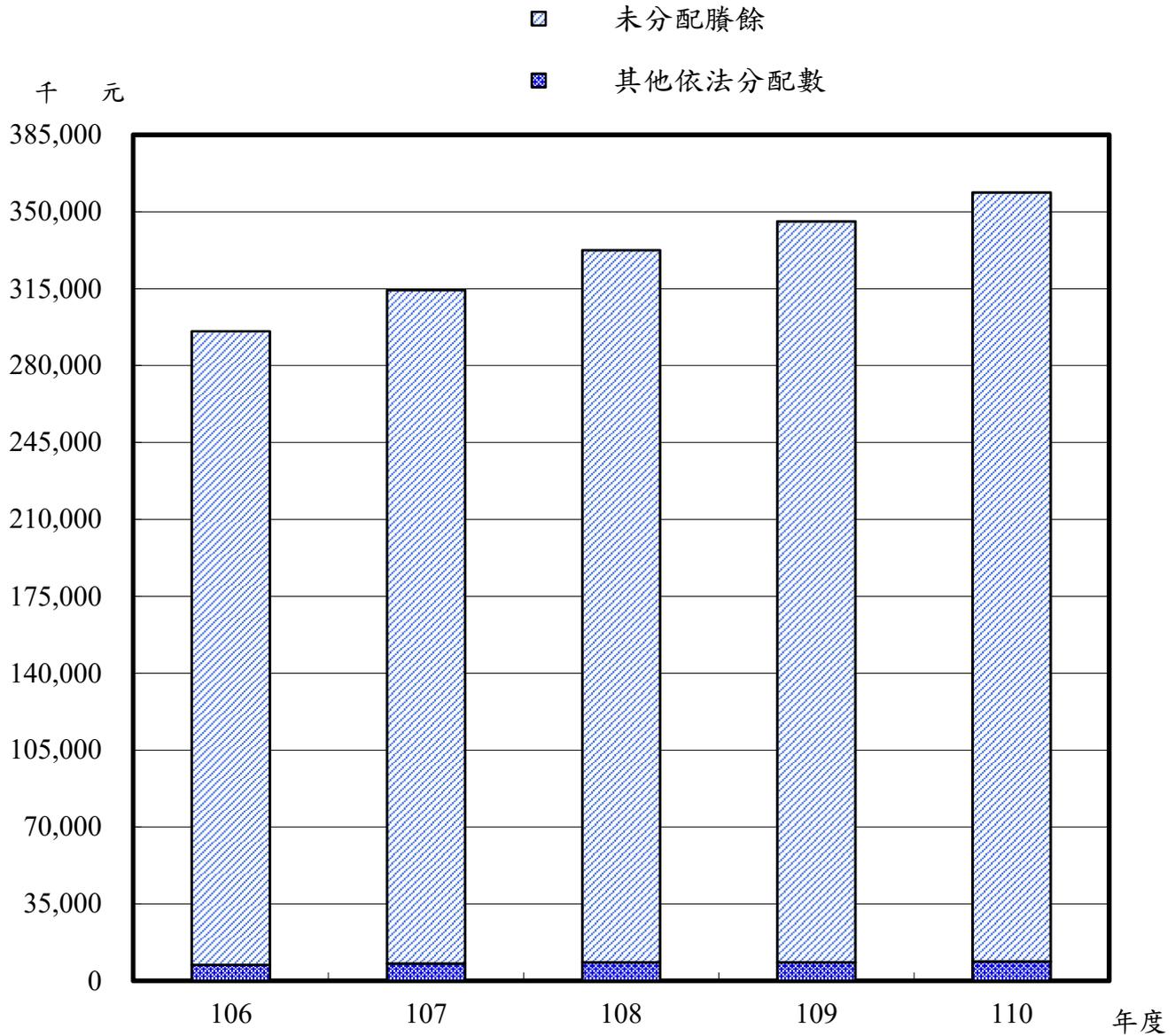
圖四 110年度賸餘分配

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	110年度預算	按所得對象分	110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	358,684
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	8,830		
未分配賸餘	349,854		
合 計	358,684	合 計	358,684

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110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	7,247	7,887	8,341	8,411	8,830
未分配賸餘	288,339	306,481	324,136	337,227	349,854
合 計	295,585	314,368	332,477	345,638	358,684

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 110 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 2,717 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,961 萬 2 千元。

2. 利息股利之調整減少 65 萬 3 千元，係利息收入之數。

3 調整項目增加 756 萬 1 千元，包括提列折舊 780 萬 1 千元、攤銷 12 萬 9 千元及遞延收入轉列收入 36 萬 9 千元。

4. 收取利息 65 萬 3 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 500 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 883 萬元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,334 萬 3 千元，係期末現金 2 億 7,124 萬 7 千元，較期初現金 2 億 5,790 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110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	%
74,555	100.00	業務收入	72,763	100.00	76,733	100.00	-3,970	5.17
4,271	5.73	勞務收入	8,000	10.99	8,000	10.43	-	-
4,271	5.73	服務收入	8,000	10.99	8,000	10.43	-	-
1,087	1.46	銷貨收入	1,560	2.14	1,320	1.72	240	18.18
1,087	1.46	農產品銷貨收入	1,560	2.14	1,320	1.72	240	18.18
69,196	92.81	其他業務收入	63,203	86.86	67,413	87.85	-4,210	6.25
69,196	92.81	雜項業務收入	63,203	86.86	67,413	87.85	-4,210	6.25
50,811	68.15	業務成本與費用	52,595	72.28	52,990	69.06	-395	0.75
11,405	15.30	勞務成本	10,474	14.39	10,593	13.81	-119	1.12
11,405	15.30	服務成本	10,474	14.39	10,593	13.81	-119	1.12
496	0.67	銷貨成本	700	0.96	718	0.94	-18	2.51
496	0.67	農產品銷貨成本	700	0.96	718	0.94	-18	2.51
5,110	6.85	其他業務成本	6,679	9.18	5,987	7.80	692	11.56
5,110	6.85	雜項業務成本	6,679	9.18	5,987	7.80	692	11.56
401	0.54	行銷及業務費用	483	0.66	575	0.75	-92	16.00
401	0.54	行銷費用	483	0.66	575	0.75	-92	16.00
33,400	44.80	管理及總務費用	34,259	47.08	35,117	45.77	-858	2.44
33,400	44.80	管理費用及總務費用	34,259	47.08	35,117	45.77	-858	2.44
23,744	31.85	業務賸餘(短絀)	20,168	27.72	23,743	30.94	-3,575	15.06
5,621	7.54	業務外收入	3,052	4.19	3,450	4.50	-398	11.54
1,310	1.76	財務收入	653	0.90	1,200	1.56	-547	45.58
1,310	1.76	利息收入	653	0.90	1,200	1.56	-547	45.58
4,311	5.78	其他業務外收入	2,399	3.30	2,250	2.93	149	6.62
464	0.62	資產使用及權利金收入	360	0.49	410	0.53	-50	12.20
82	0.11	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
412	0.55	受贈收入	369	0.51	170	0.22	199	117.06
3,352	4.50	雜項收入	1,670	2.30	1,670	2.18	-	-
3,369	4.52	業務外費用	3,608	4.96	3,846	5.01	-238	6.19
3,369	4.52	其他業務外費用	3,608	4.96	3,846	5.01	-238	6.19
3,369	4.52	雜項費用	3,608	4.96	3,846	5.01	-238	6.19
2,252	3.02	業務外賸餘(短絀)	-556	-0.76	-396	-0.52	-160	40.40
25,996	34.87	本期賸餘(短絀)	19,612	26.95	23,347	30.43	-3,735	16.00

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 110 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 72,763 千元，包括：

(一)勞務收入：東河休閒農莊收入 2,746 千元，池上榮民會館收入 3,294 千元，花蓮榮民會館收入 1,960 千元，合計 8,000 千元。

(二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 1,080 千元，百貨零售、販賣部收入 480 千元，合計 1,560 千元。

(三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 63,203 千元。

二、業務成本與費用 52,595 千元，包括：

(一)勞務成本：東河休閒農莊成本 4,395 千元，池上榮民會館成本 3,244 千元，花蓮榮民會館成本 2,835 千元，合計 10,474 千元。

(二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 401 千元，百貨零售、販賣部成本 299 千元，合計 700 千元。

(三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 6,679 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 483 千元。

(五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 34,259 千元。

三、業務外收入 3,052 千元，包括：

(一)財務收入：存款利息收入 653 千元。

(二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 360 千元，受贈收入 369 千元，雜項收入 1,670 千元，合計 2,399 千元。

四、業務外費用 3,608 千元：主要係退休人員月退休金、優存差息等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 19,612 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110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	%	
345,638	100.00	賸餘之部	358,684	100.00	詳收支餘絀預計表。
23,347	6.75	本期賸餘	19,612	5.47	
322,291	93.25	前期未分配賸餘	339,072	94.53	
8,411	2.43	分配之部	8,830	2.46	解繳投資報酬。
8,411	2.43	其他依法分配數	8,830	2.46	
337,227	97.57	未分配賸餘	349,854	97.54	

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110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）	19,612		
利息股利之調整	-653		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	18,959		
調整項目	7,561		1.土地改良物折舊1,261千元。 2.房屋及建築折舊4,262千元。 3.機械及設備折舊428千元。 4.交通及運輸設備折舊444千元。 5.什項設備折舊1,227千元。 6.生產性植物折舊106千元。 7.代管資產折舊73千元。 8.攤銷129千元。 9.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入369千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	26,520		
收取利息	653		
業務活動之淨現金流入（流出）	27,173		
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,000		增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,000		
籌資活動之現金流量			
賸餘分配款	-8,830		解繳投資報酬。
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,343		
期初現金及約當現金	257,904		
期末現金及約當現金	271,247		

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 1.代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積73千元。
- 2.退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額增加34千元。

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110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				8,000	
服務收入				8,000	住宿及餐飲服務收入。
東河休閒農莊	千元	-	-	2,746	
池上榮民會館	千元	-	-	3,294	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,960	

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110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			數額	說明
		預數	量	單價(元)		
銷貨收入					1,560	
農產品銷貨收入					1,560	
香米及黑糯米	公斤		9,000	120.00	1,080	
百貨零售、販賣部	千元		-	-	480	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110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務收入	63,203	
其他業務收入	63,203	
雜項業務收入	63,203	
委託經營	63,203	1.委營水稻34,800千元。 2.委營短期作物22,000千元。 3.委營養殖1,813千元。 4.松園休閒屋等委託經營1,800千元。 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2,790千元。

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110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		3,052	
財務收入		653	
利息收入		653	存款利息收入。
其他業務外收入		2,399	
資產使用及權利金收入		360	員工宿舍等場地使用費收入。
受贈收入		369	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		1,670	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				10,474
服務成本				10,474
服務費用				5,964
水電費		-	-	525
郵電費		-	-	154
旅運費		-	-	7
印刷裝訂與廣告費		-	-	-
修理保養及保固費		-	-	315
保險費		-	-	120
一般服務費		-	-	4,843
專業服務費		-	-	-
材料及用品費				904
使用材料費		-	-	739
用品消耗		-	-	165
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				36
什項設備租金		-	-	36
折舊、折耗及攤銷				3,551
不動產、廠房及設備折舊		-	-	3,551
稅捐與規費(強制費)				19
土地稅		-	-	-
消費與行為稅		-	-	6
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4,282千元。

2.一般服務費內含勞務承攬6人(遊客服務)，相關費用468千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
110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
		10,593			11,405
		10,593			11,405
		5,240			6,140
-	-	488	-	-	457
-	-	165	-	-	260
-	-	12	-	-	17
-	-	3	-	-	-
-	-	365	-	-	425
-	-	87	-	-	59
-	-	4,120	-	-	4,914
-	-	-	-	-	8
-	-	1,945	-	-	1,668
-	-	1,808	-	-	1,526
-	-	130	-	-	142
-	-	7	-	-	-
-	-	60	-	-	26
-	-	60	-	-	26
-	-	3,329	-	-	3,555
-	-	3,329	-	-	3,555
-	-	19	-	-	17
-	-	-	-	-	16
-	-	6	-	-	-
-	-	13	-	-	1

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110年度

科 目	說 明
勞務成本	編列10,474千元。
服務成本	編列10,474千元。
服務費用	編列5,964千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費404千元、水費84千元及氣體費37千元，合計525千元。
郵電費	依業務需要編列郵費5千元、電話費80千元及數據通信費69千元，合計154千元。
旅運費	依業務需要編列洽公國內旅費7千元。
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66千元、機械及設備修護費50千元、交通及運輸設備修護費45千元、什項設備修護費114千元，合計315千元。
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	依業務需要編列計時與計件人員酬金4,282千元、外包費468千元、匯費及手續費93千元，合計4,843千元。
材料及用品費	編列904千元。
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391千元，燃料48千元，設備零件300千元，合計739千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品23千元、報章雜誌4千元、農業與園藝用品及環境美化費25千元、食品95千元、飼料8千元、醫療用品(非醫療院所使用)10千元，合計165千元。
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3,551千元。
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235千元、一般房屋折舊2,550千元、機械及設備折舊58千元、交通及運輸設備折舊83千元、什項設備折舊625千元，合計3,551千元。
稅捐與規費(強制費)	編列19千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅6千元。
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		-	-	700
農產品銷貨成本		-	-	700
香米及黑糯米	公斤	9,000	44.56	401
百貨零售、販賣部	千元	-	-	299

兵輔導委員會

農場

明細表

110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
-		-	718	-		-	496
-		-	718	-		-	496
9,000		66.00	594	8,551		50.32	430
-		-	124	-		-	66

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110年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列700千元。
農產品銷貨成本	編列700千元。
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及設備修護費14千元，什項設備修護費15千元，合計
	29千元。
材料及用品費	編列623千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料613千元。
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110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
5,110	5,987	其他業務成本	6,679
5,110	5,987	雜項業務成本	6,679
4,656	4,949	服務費用	5,655
96	50	水電費	50
44	394	郵電費	394
110	259	旅運費	259
12	-	印刷裝訂與廣告費	-
71	877	修理保養及保固費	877
-	50	保險費	-
3,783	2,679	一般服務費	3,435
540	640	專業服務費	640
31	311	材料及用品費	311
2	290	使用材料費	290
30	21	用品消耗	21
38	-	租金與利息	-
2	-	地租及水租	-
36	-	什項設備租金	-
138	151	折舊、折耗及攤銷	137
138	91	不動產、廠房及設備折舊	137
-	60	攤銷	-
247	576	稅捐與規費（強制費）	576
169	180	土地稅	180
-	12	房屋稅	12
-	30	消費與行為稅	30
78	354	規費	354

註：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3,315千元。

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110年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列6,679千元。
雜項業務成本	編列6,679千元。
服務費用	編列5,655千元。
水電費	依業務需要編列電費50千元。
郵電費	依業務需要編列郵費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。
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260千元、交通及運輸設備修護費150千元、什項設備修護費217千元，合計877千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,315千元、公證費75千元、匯費及手續費45千元，合計3,435千元。
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30千元、委託檢驗(定)試驗認證費60千元，合計640千元。
材料及用品費	編列311千元。
使用材料費	依業務需要編列物料80千元、燃料60千元及設備零件150千元，合計290千元。
用品消耗	依業務需要編列食品21千元。
折舊、折耗及攤銷	編列137千元。
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31千元、生產性植物折舊106千元，合計137千元。
稅捐與規費（強制費）	編列576千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅180千元。
房屋稅	依業務需要編列一般房屋稅12千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅30千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費348千元及汽車燃料使用費6千元，合計354千元。

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110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
401	575	行銷及業務費用	483
401	575	行銷費用	483
361	575	服務費用	483
-	55	郵電費	63
10	82	旅運費	82
278	365	印刷裝訂與廣告費	265
73	73	公共關係費	73
40	-	材料及用品費	-
40	-	使用材料費	-

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110年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列483千元。
行銷費用	編列483千元。
服務費用	編列483千元。
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。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費20千元、廣告費100千元、樣品贈送130千元及業務宣導費15千元，合計265千元。
公共關係費	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110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
33,400	35,117	管理及總務費用	34,259
33,400	35,117	管理費用及總務費用	34,259
21,032	23,709	用人費用	24,253
13,178	15,060	正式員額薪資	15,100
950	1,040	超時工作報酬	1,051
4,437	4,355	獎金	4,649
1,211	1,337	退休及卹償金	1,400
1,252	1,915	福利費	2,051
2	2	提繳費	2
6,311	6,032	服務費用	4,488
183	202	水電費	212
245	268	郵電費	237
231	428	旅運費	340
-	100	印刷裝訂與廣告費	30
531	900	修理保養及保固費	577
184	170	保險費	170
4,824	3,764	一般服務費	2,723
55	140	專業服務費	139
60	60	公共關係費	60
1,103	960	材料及用品費	960
622	352	使用材料費	352
482	608	用品消耗	608
161	180	租金與利息	110
26	50	機器租金	50
135	130	什項設備租金	60
4,551	4,029	折舊、折耗及攤銷	4,242
4,307	3,866	不動產、廠房及設備折舊	4,040
77	74	其他折舊性資產折舊	73
168	89	攤銷	129
240	205	稅捐與規費（強制費）	206
48	75	消費與行為稅	74
192	130	規費	132
-	2	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	-
-	2	與交流活動費	-
-	2	會費	-

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2,652千元。

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110年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列34,259千元。
管理費用及總務費用	編列34,259千元。
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24,253千元。
正式員額薪資	編列職員薪金14,680千元及工員工資420千元，合計15,100千元。
超時工作報酬	編列值班費400千元、不休假加班費651千元，合計1,051千元。
獎金	編列績效獎金1,302千元、年終工作獎金1,822千元及考績獎金1,525千元，合計4,649千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,366千元及工員退休金34千元，合計1,400千元。
福利費	編列員工保險費1,568千元及其他福利費483千元，合計2,051千元。
提繳費	編列提繳積欠工資墊償基金2千元。
服務費用	編列4,488千元。
水電費	依業務需要編列電費160千元、水費42千元、氣體費10千元，合計212千元。
郵電費	依業務需要編列郵資90千元、電話費117千元及數據通訊費30千元，合計237千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費300千元及貨物運費40千元，合計340千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費10千元、廣告費20千元，合計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	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,652千元、匯費及手續費29千元、體育活動費42千元，合計2,723千元。
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，合計139千元。
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960千元。
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239千元、報章雜誌25千元、農業與園藝用品及環境美化費200千元，服裝40千元、食品54千元、飼料50千元，合計608千元。
租金與利息	編列110千元。
機器租金	機械及設備租金50千元。

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110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60千元。
折舊、折耗及攤銷	編列4,242千元。
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1,026千元、一般房屋折舊1,681千元、機械及設備折舊370千元、交通及運輸設備折舊361千元、什項設備折舊602千元，合計4,040千元。
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73千元。
攤銷	依業務需要編列攤銷電腦軟體費122千元、其他無形資產7千元，合計129千元。
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110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
3,369	3,846	業務外費用	3,608
3,369	3,846	其他業務外費用	3,608
3,369	3,846	雜項費用	3,608
3,369	3,823	用人費用	3,569
3,369	3,823	退休及卹償金	3,569
-	23	其他	39
-	23	其他費用	39

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110年度

科 目	說 明
業務外費用	編列3,608千元。
其他業務外費用	編列3,608千元。
雜項費用	編列3,608千元。
用人費用	用人費用3,569千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金2,779千元、優惠存款利息差額550千元及卹償金240千元，合計3,569千元。
其他	編列39千元。
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39千元。

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 運 輸 設 備	及 什 項 設 備	項 備
一般建築及設備計畫	-	-	3,700	640	60		600
一次性項目	-	-	3,700	640	60		600
合 計	-	-	3,700	640	60		600

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

110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	其 他
-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000	1.房屋及建築：為改善各分場辦公環境及服務遊客，辦理各分場及東河農莊設施及農場建物等修繕工程。 2.機械及設備：為提高行政效率並維護及美化環境，汰換暨新增精油蒸餾機及資訊設備、割草機、吹葉機等設備。 3.交通及運輸設備：提高土地巡查效率及安全，汰換公務機車1輛。 4.什項設備：為農場營運及行政工作需要，汰換會館設備及辦公室冷氣等設備。
-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000	
-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000	
-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000	

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110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	5,000	-	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00
一次性項目	5,000	-	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00
合 計	5,000	-	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00

固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金				來 源				
	投 資 總 額	自 有 資 金			外 資 借 金	其 他			
		營 資	運 金	出 售 不 適 資 產		國 撥	庫 款	其 他	
一般建築及設備計畫	5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	
一次性項目	5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	
合 計	5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

110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 %
110.01-110.12	-	-	-	5,000	100.00	5,000	100.00
	-	-	-	5,000	100.00	5,000	100.00
	-	-	-	5,000	100.00	5,000	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	地 物 建	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	45,017	143,134	7,132
上年度預計增減資產原值	-	4,302	800
本年度預計增減資產原值	-	3,700	552
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	45,017	151,136	8,484
本年度應提折舊額	1,261	4,262	428
勞務成本	235	2,550	58
其他業務成本	-	31	-
管理及總務費用	1,026	1,681	370

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產6,376千元（不含土地3,999,774千元）。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

110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 運 輸	及 設 備	什 項 備 用	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良				
7,531		14,414	-	-	2,564	-	6,376	226,168
820		400	-	-	-	-	-	6,322
11		337	-	-	-	-	-	4,600
8,362		15,151	-	-	2,564	-	6,376	237,090
444		1,227	-	-	106	-	73	7,801
83		625	-	-	-	-	-	3,551
-		-	-	-	106	-	-	137
361		602	-	-	-	-	73	4,113

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110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 少 數	報 廢 損 失
	成 本 重 估 價 值	或 已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	400	400	-	-	-	-
機械及設備	88	88	-	-	-	-
機械及設備	88	88	-	-	-	-
交通及運輸設備	49	49	-	-	-	-
交通及運輸設備	49	49	-	-	-	-
什項設備	263	263	-	-	-	-
什項設備	263	263	-	-	-	-

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110年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		830			-	無形資產			-	
		818			-	電腦軟體			-	
		818			-	購置電腦軟體			-	
		11			-	其他無形資產			-	
		11			-	其他無形資產			-	
		830			-	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110年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	613	
製造費用	87	
製造成本	700	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	700	
加：期初製成品/農產品存貨	170	
加：當期採收銷售之農產品	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-170	
加：期初商品存貨	93	
減：期末商品存貨	-93	
銷貨成本	700	
香米及黑糯米	401	
百貨零售、販賣部	299	

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110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
	498			631		直接材料	613	-	613
	498			631		材料及用品費	613	-	613
	498			631		使用材料費	613	-	613
	27			87		製造費用	87	-	87
	27			77		服務費用	77	-	77
	-			30		水電費	30	-	30
	25			12		旅運費	12	-	12
	-			6		印刷裝訂與廣告費	6	-	6
	-			29		修理保養及保固費	29	-	29
	2			-		專業服務費	-	-	-
	-			10		材料及用品費	10	-	10
	-			10		用品消耗	10	-	10
	525			718		製造成本	700	-	700

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110年度

科 目	說 明
直接材料	編列613千元。
材料及用品費	編列613千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料613千元。
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及設備修護費14千元，什項設備修護費15千元，合計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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,478,887	資 產	4,504,269	4,493,822	10,447
286,649	流動資產	316,114	302,771	13,343
241,782	現金	271,247	257,904	13,343
38,300	流動金融資產	38,300	38,300	-
578	應收款項	578	578	-
1,160	存貨	1,159	1,159	-
1,893	預付款項	1,893	1,893	-
2,937	短期貸墊款	2,937	2,937	-
69,673	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	69,707	69,673	34
65,900	非流動金融資產	65,900	65,900	-
3,773	準備金	3,807	3,773	34
120,277	不動產、廠房及設備	116,584	119,312	-2,728
10,631	土地	10,631	10,631	-
20,846	土地改良物	18,292	19,553	-1,261
79,924	房屋及建築	79,666	80,228	-562
1,720	機械及設備	2,466	2,254	212
2,164	交通及運輸設備	2,258	2,642	-384
4,267	什項設備	2,712	3,339	-627
725	生產性植物	559	665	-106
1,102	無形資產	824	953	-129
1,102	無形資產	824	953	-129
4,001,188	其他資產	4,001,040	4,001,113	-73
4,001,081	什項資產	4,000,934	4,001,007	-73
106	待處理資產	106	106	-
4,478,887	合 計	4,504,269	4,493,822	10,447

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,082,173	負 債	4,081,691	4,082,099	-408
31,900	流動負債	31,900	31,900	-
15,502	應付款項	15,502	15,502	-
16,397	預收款項	16,398	16,398	-
4,050,274	其他負債	4,049,791	4,050,199	-408
5,316	遞延負債	4,947	5,316	-369
4,044,958	什項負債	4,044,844	4,044,883	-39
396,714	淨 值	422,578	411,723	10,855
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,662	公積	49,809	49,736	73
49,662	資本公積	49,809	49,736	73
324,136	累積餘絀	349,854	339,072	10,782
324,136	累積賸餘	349,854	339,072	10,782
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	-
4,478,887	合 計	4,504,269	4,493,822	10,447

註：110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)13,686千元，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110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				17,853	
勞務成本				10,474	
服務成本				10,474	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,395	
池上榮民會館	千元	-	-	3,244	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,835	
銷貨成本				700	
農產品銷貨成本				700	
香米及黑糯米	公斤	9,000	44.56	401	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	299	
其他業務成本				6,679	
雜項業務成本				6,679	
委託經營	千元	-	-	6,679	
上年度預算數				17,298	
勞務成本				10,593	
服務成本				10,593	
東河休閒農莊	千元	-	-	5,371	
池上榮民會館	千元	-	-	3,452	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,770	
銷貨成本				718	
農產品銷貨成本				718	
香米及黑糯米	公斤	9,000	66.00	594	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	124	
其他業務成本				5,987	
雜項業務成本				5,987	
委託經營	千元	-	-	5,987	
前年度決算數				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	

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110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				5,110	
雜項業務成本				5,110	
委託經營	千元	-	-	5,110	
107年度決算數				17,636	
勞務成本				11,527	
服務成本				11,527	
東河休閒農莊	千元	-	-	5,929	
池上榮民會館	千元	-	-	3,875	
花蓮榮民會館	千元	-	-	1,723	
銷貨成本				716	
農產品銷貨成本				716	
香米及黑糯米	公斤	8,809	50.12	441	
絲棉被	公斤	72	3,065.04	221	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	54	
其他業務成本				5,393	
雜項業務成本				5,393	
委託經營	千元	-	-	5,393	
106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	
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	

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110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6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	15,100	-	1,051	-	1,822	1,525	1,302	-	1,400	
正式人員	15,100	-	1,051	-	1,822	1,525	1,302	-	1,400	
職員	14,680	-	1,031	-	1,770	1,490	1,232	-	1,366	
技工	420	-	20	-	52	35	70	-	34	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,329	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,329	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,329	
合 計	15,100	-	1,051	-	1,822	1,525	1,302	-	4,729	

註：1.預計進用契僱人力預算數10,249千元（行政業務5,967千元，遊客服務4,282千元）。

2.預計勞務承攬人力預算數468千元（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21人，金額1,822千元。

(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21

(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支給要點：

兵輔導委員會

農場

彙計表

110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 保 險	擔 費	傷 醫 藥	病 費	提 福 利				
-	-	1,568	-	-	-	483	2	24,253	-	24,253
-	-	1,568	-	-	-	483	2	24,253	-	24,253
-	-	1,518	-	-	-	467	-	23,554	-	23,554
-	-	50	-	-	-	16	2	699	-	699
240	-	-	-	-	-	-	-	3,569	-	3,569
240	-	-	-	-	-	-	-	3,569	-	3,569
240	-	-	-	-	-	-	-	3,569	-	3,569
240	-	1,568	-	-	-	483	2	27,822	-	27,822

人，金額1,525千元。

編列，預計發給21人，金額1,302千元。

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	目 科	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
24,401	27,532	用人費用	27,822	-	-	-
13,178	15,060	正式員額薪資	15,100	-	-	-
950	1,040	超時工作報酬	1,051	-	-	-
4,437	4,355	獎金	4,649	-	-	-
4,580	5,160	退休及卹償金	4,969	-	-	-
1,252	1,915	福利費	2,051	-	-	-
2	2	提繳費	2	-	-	-
17,495	16,873	服務費用	16,667	5,964	77	5,655
736	770	水電費	817	525	30	50
549	882	郵電費	848	154	-	394
392	793	旅運費	700	7	12	259
290	474	印刷裝訂與廣告費	301	-	6	-
1,027	2,171	修理保養及保固費	1,798	315	29	877
243	307	保險費	290	120	-	-
13,521	10,563	一般服務費	11,001	4,843	-	3,435
604	780	專業服務費	779	-	-	640
133	133	公共關係費	133	-	-	-
3,341	3,857	材料及用品費	2,798	904	623	311
2,687	3,081	使用材料費	1,994	739	613	290
654	769	用品消耗	804	165	10	21
-	7	商品及醫療用品	-	-	-	-
225	240	租金與利息	146	36	-	-
2	-	地租及水租	-	-	-	-
26	50	機器租金	50	-	-	-
197	190	什項設備租金	96	36	-	-
8,244	7,509	折舊、折耗及攤銷	7,930	3,551	-	137
7,999	7,286	不動產、廠房及設備折舊	7,728	3,551	-	137
77	74	其他折舊性資產折舊	73	-	-	-
168	149	攤銷	129	-	-	-
504	800	稅捐與規費（強制費）	801	19	-	576
184	180	土地稅	180	-	-	180
-	12	房屋稅	12	-	-	12
48	111	消費與行為稅	110	6	-	30
271	497	規費	499	13	-	354
-	2	會費、捐助、補助、分攤、救助	-	-	-	-

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
		(濟)與交流活動費				
-	2	會費	-	-	-	-
-	23	其他	39	-	-	-
-	23	其他費用	39	-	-	-
54,209	56,836	小 計	56,203	10,474	700	6,679
268	268	加：期初製成品/農產品存貨	170	-	170	-
-170	-268	減：期末製成品/農產品存貨	-170	-	-170	-
109	109	加：期初商品存貨	93	-	93	-
-93	-109	減：期末商品存貨	-93	-	-93	-
4	-	加：購入商品	-	-	-	-
-147	-	減：其他	-	-	-	-
54,180	56,836	合 計	56,203	10,474	700	6,679

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110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輛及7-8人座小客貨兩用車2輛。

2.其他車輛：本年度汰舊換新機車1輛後，計有一般公務轎車1輛、7-8人座小客貨兩用車1輛、小貨車4輛、機車19輛。