

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

目 次

中華民國106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	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表	第	16	頁
(三)現金流量預計表	第	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	22	頁
(五)勞務成本明細表及說明	第	23~25	頁
(六)銷貨成本明細表及說明	第	27~28	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	33~36	頁
(十)業務外費用明細表及說明	第	37~39	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	42~43	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	51~52	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	55~57	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	62~67	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	68	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 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（104）年度決算結果

（一）業務收入：決算數 7,803 萬 7 千元，較預算數 6,630 萬 5 千元，增加 1,173 萬 2 千元，約 17.69%，主要係長期住宿旅客增加；加強土地利用、積極招商並發展精緻有機農業所致。

（二）業務成本與費用：決算數 5,033 萬 7 千元，較預算數 4,700 萬 9 千元，增加 332 萬 8 千元，約 7.08%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

（三）業務外收入：決算數 711 萬 1 千元，較預算數 228 萬元，增加 483 萬 1 千元，約 211.89%，主要係利息及土地使用賠償收入增加所致。

## 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 106 年度

(四) 業務外費用：決算數 483 萬 1 千元，較預算數 358 萬 7 千元，增加 124 萬 4 千元，約 34.68%，主要係退休人員退休金較預期增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2,998 萬元，較預算數 1,798 萬 9 千元，增加 1,199 萬 1 千元，約 66.66%。

#### 二、上(105)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 4,117 萬 5 千元，較預計數 3,785 萬 7 千元，增加 331 萬 8 千元，約 8.76%，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 2,391 萬 9 千元，較預計數 2,922 萬 7 千元，減少 530 萬 8 千元，約 18.16%；主要係擷節支出所致。

(三) 業務外收入：實際數 289 萬 4 千元，較預計數 141 萬 4 千元，增加 148 萬元，約 104.67%，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 248 萬 2 千元，較預計數 263 萬 9 千元，減少 15 萬 7 千元，約 5.95%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,766 萬 8 千元，較預計賸餘 740 萬 5 千元，增加 1,026 萬 3 千元，約 138.60%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 1,607 萬 2 千元，預計數 2,163 萬 3 千元，執行率為 74.29%，主要係場本部房屋暨設施新建工程於 6 月份甫完成複驗，刻正辦理結報作業。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標：本(106)年度預計收入 180 萬 5 千元，較上年度預算 161 萬 5 千元，增加 19 萬元，主要係香米及黑糯米銷量增加所致；預計成本 127 萬 8 千元，較上年度預算 129 萬 3 千元，減少 1 萬 5 千元，主要係擷節支出所致。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 670 萬元，較上年度預算 566 萬 4 千元，增加 103 萬 6 千元；預計成本 712 萬元，較上年度預算 685 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 106 年度

8 千元，增加 26 萬 2 千元，主要係整建池上榮民會館及花蓮榮民會館後，有效提升住宿服務品質，觀光遊憩人數增加所致。

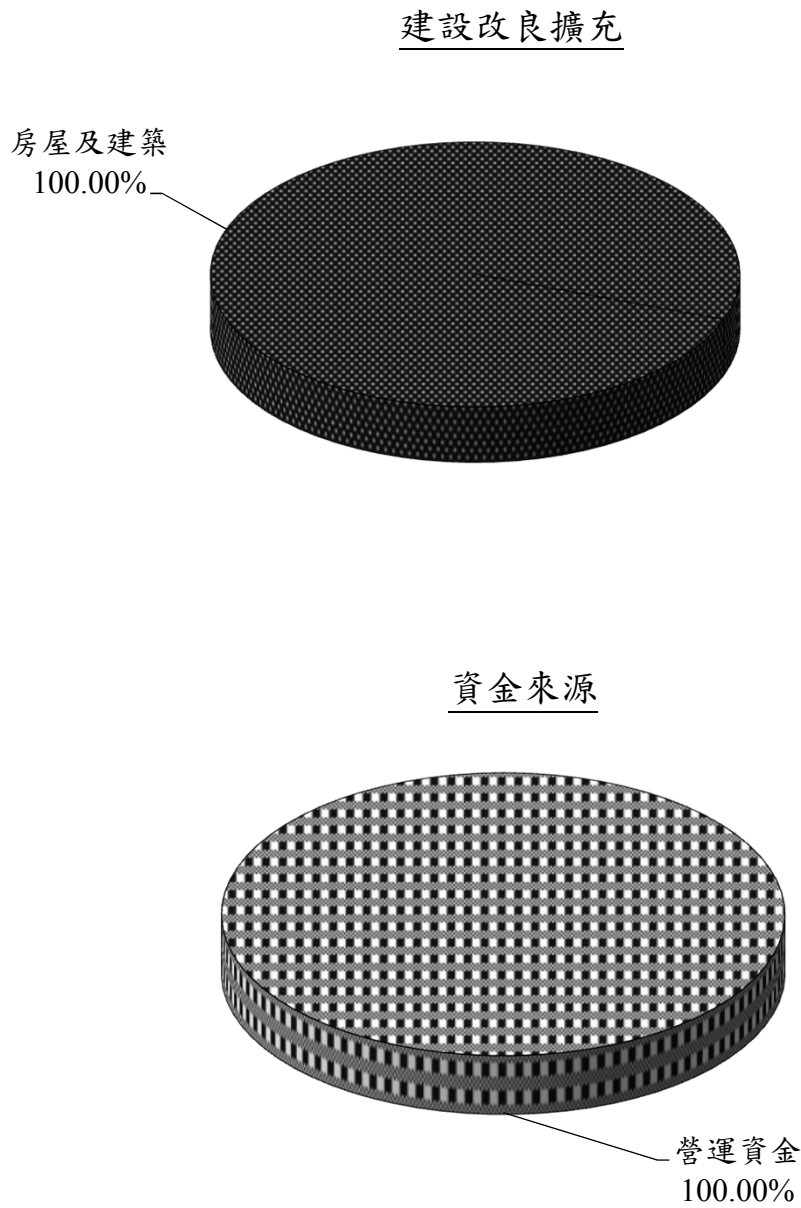
- (三) 委託經營目標：委託經營預計收入 7,107 萬元，較上年度預算 6,843 萬 4 千元，增加 263 萬 6 千元；預計成本 801 萬 2 千元，較上年度預算 858 萬 9 千元，減少 57 萬 7 千元，主要係加強土地管理，積極招商，發展精緻農業，並擷節開支所致。

#### 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 800 萬元，均係一次性房屋建築及設備項目，為池上場部及花蓮分場行政區房舍整修工程，並由營運資金支應。

- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 106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	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地		營運資金	8,000
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	8,000	國庫撥款	
機械及設備		外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
合計	8,000	合計	8,000

## 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

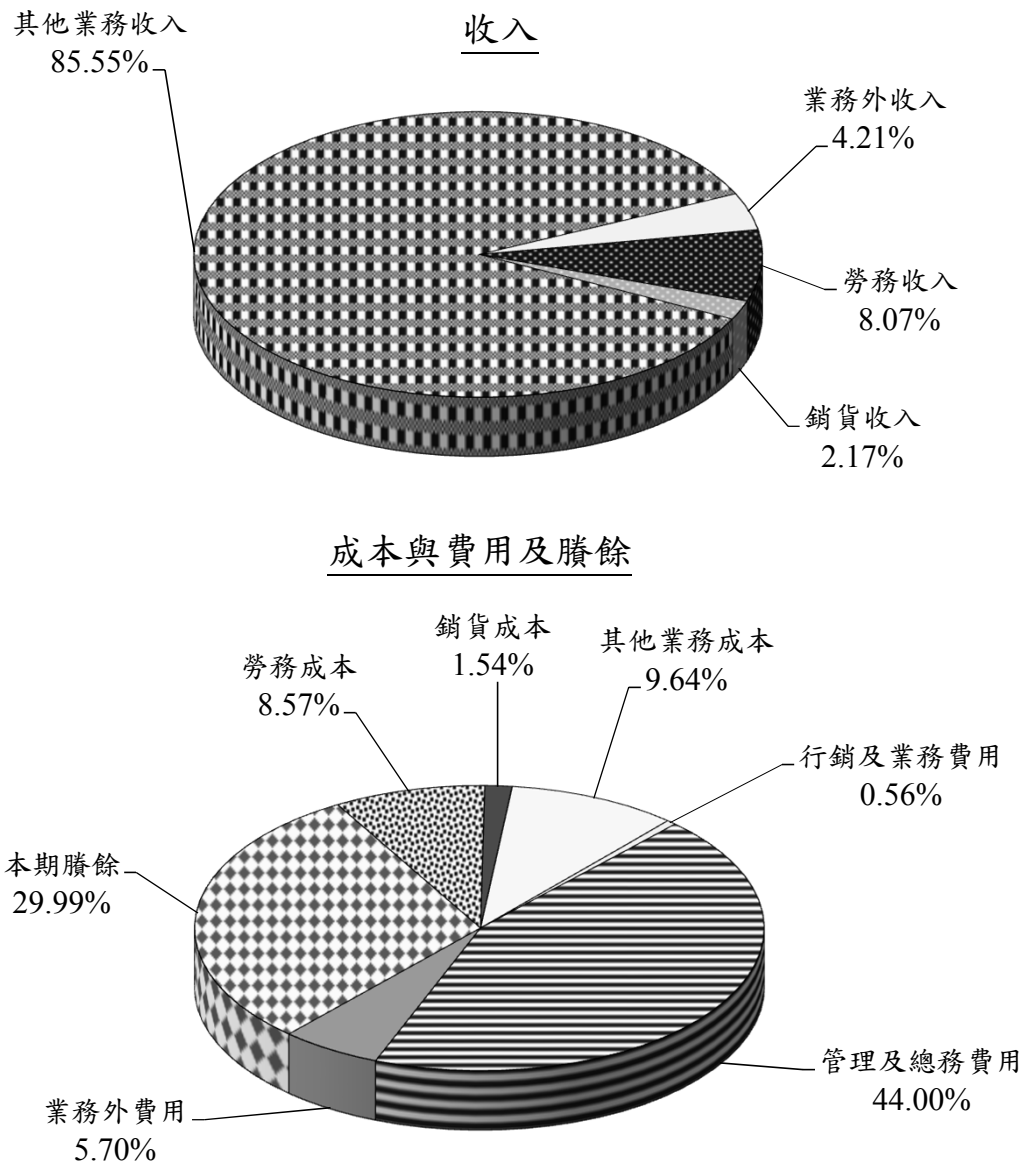
中華民國 106 年度

#### 肆、預算概要

##### 一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,957 萬 5 千元，較上年度預算數 7,571 萬 3 千元，增加 386 萬 2 千元，約 5.10%，主要係加強土地管理、積極招商並發展精緻有機農業所致。
- (二) 業務成本與費用 5,342 萬 4 千元，較上年度預算數 5,356 萬 3 千元，減少 13 萬 9 千元，約 0.26%。
- (三) 業務外收入 350 萬元，較上年度預算數 282 萬 9 千元，增加 67 萬 1 千元，約 23.72%，主要係土地使用補償金收入增加所致。
- (四) 業務外費用 473 萬 7 千元，較上年度預算數 527 萬 6 千元，減少 53 萬 9 千元，約 10.22%，主要係退休金減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 2,491 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 1,970 萬 3 千元，增加賸餘 521 萬 1 千元，約 26.45%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

圖2 106年度收入、成本與費用及賸餘

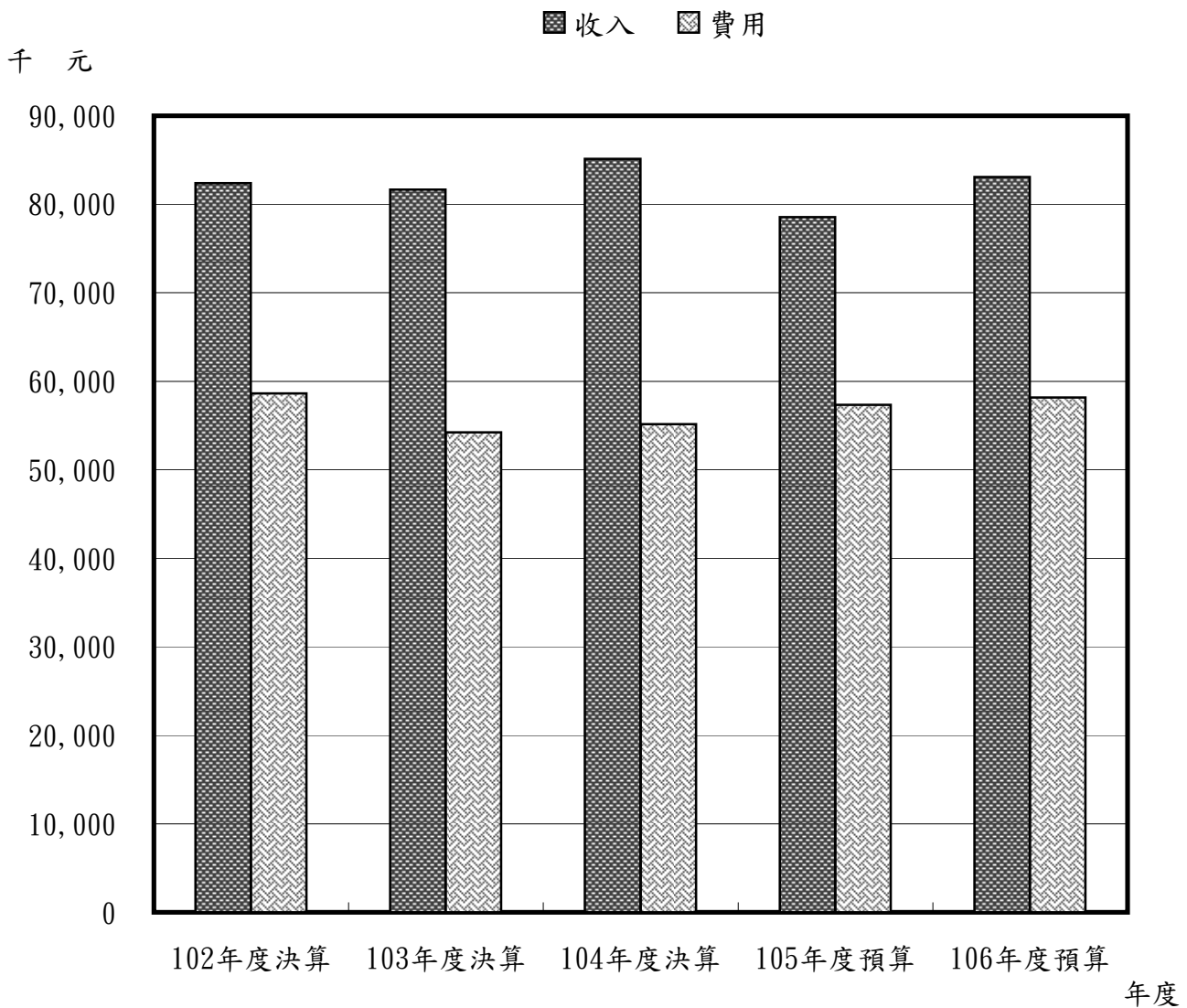


單位：新臺幣千元

收入	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	79,575	業務成本與費用	53,424
勞務收入	6,700	勞務成本	7,120
銷貨收入	1,805	銷貨成本	1,278
其他業務收入	71,070	其他業務成本	8,012
業務外收入	3,500	行銷及業務費用	463
		管理及總務費用	36,551
		業務外費用	4,737
		本期賸餘	24,914
收入總額	83,075	成本、費用及賸餘總額	83,075



圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入					
業務收入	69,910	75,283	78,037	75,713	79,575
業務外收入	12,483	6,367	7,111	2,829	3,500
收入合計	82,393	81,650	85,148	78,542	83,075
費用					
業務成本與費用	49,547	50,012	50,337	52,063	53,424
業務外費用	9,090	4,211	4,831	5,276	4,737
費用合計	58,637	54,222	55,168	57,339	58,161
本期賸餘	23,756	27,428	29,980	21,203	24,914

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105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

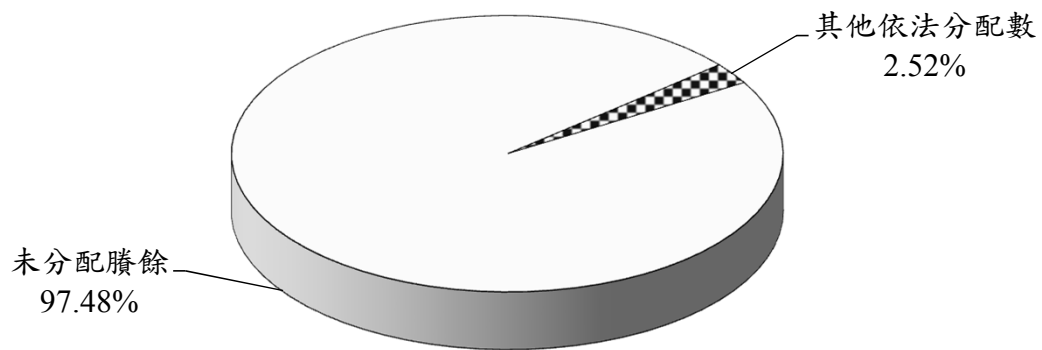
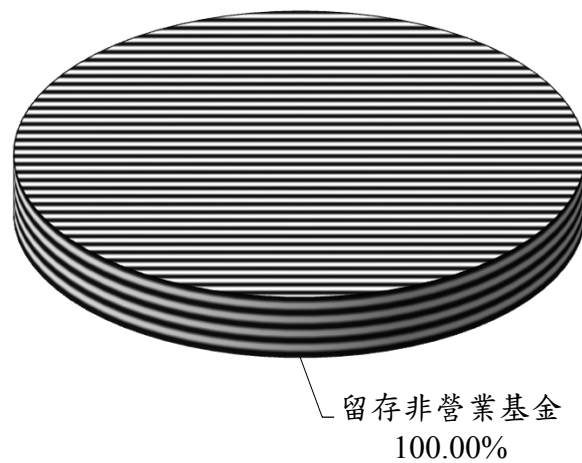
中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,491 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 7,854 萬元，共有賸餘 2 億 0,345 萬 4 千元，除其他依法分配數 508 萬 4 千元外，尚餘 1 億 9,837 萬元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

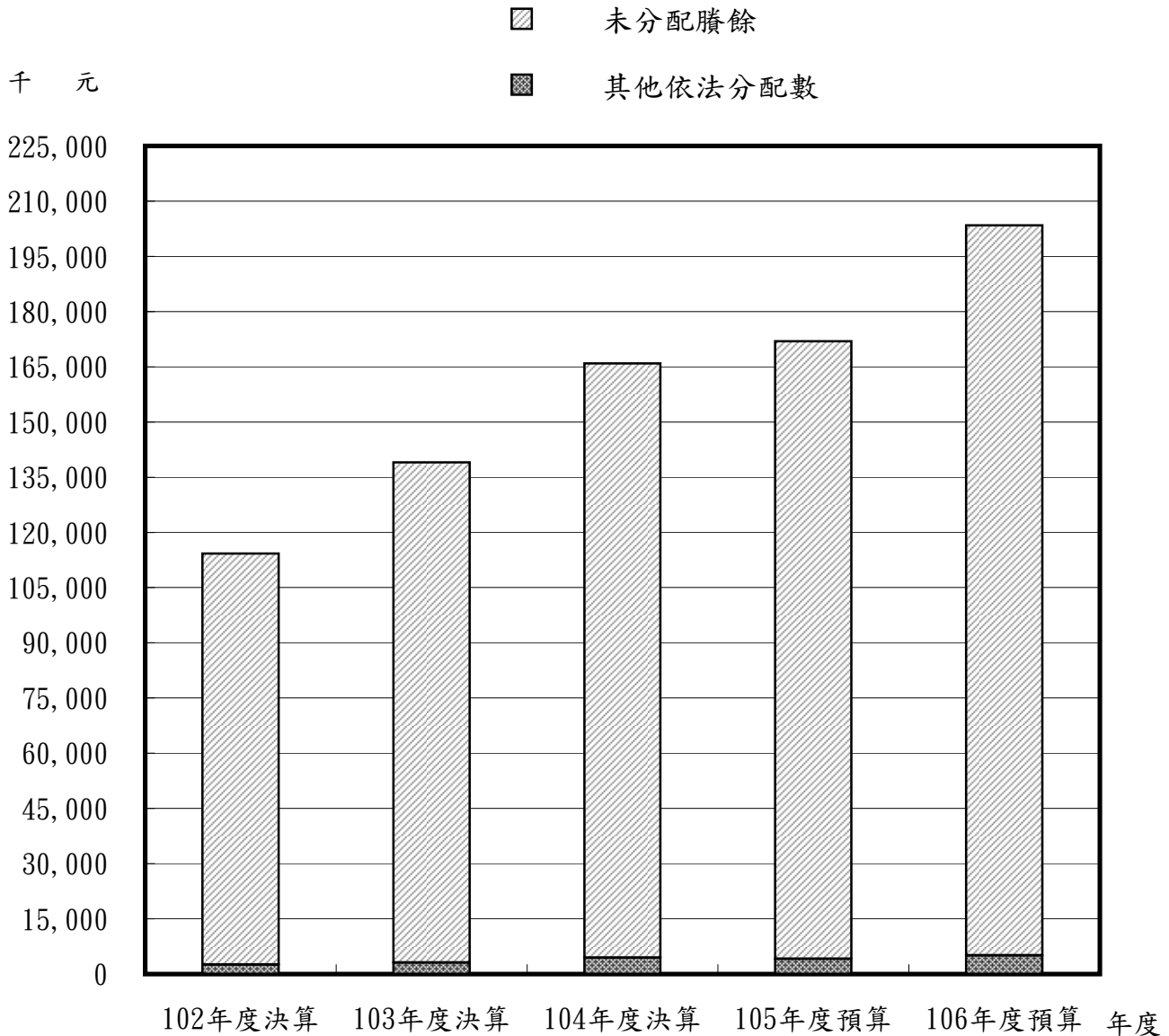
圖4 106年度賸餘分配

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	106年度預算	按所得對象分	106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	201,954
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	5,084		
未分配賸餘	196,870		
合計	201,954	合計	201,954

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106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					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	2,616	3,144	4,425	4,122	5,084
未分配賸餘	111,621	135,904	161,459	167,833	198,370
合計	114,237	139,048	165,884	171,955	203,454

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.因應103年度基金整併，上列102年度賸餘分配係整併前花蓮、臺東2家農場之數額，103至106年度為整併後之結果。

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 106 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 3,132 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,491 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目增加 640 萬 7 千元，包括提列固定資產折舊 639 萬 7 千元、電腦軟體及其他無形資產攤銷 1 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 800 萬元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出 508 萬 4 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,823 萬 7 千元，係期末現金 2 億 8,093 萬 5 千元，較期初現金 2 億 6,269 萬 8 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106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	%
78,037	100.00	業務收入	79,575	100.00	75,713	100.00	3,862	5.10
5,171	6.63	勞務收入	6,700	8.42	5,664	7.48	1,036	18.29
5,171	6.63	服務收入	6,700	8.42	5,664	7.48	1,036	18.29
2,285	2.93	銷貨收入	1,805	2.27	1,615	2.13	190	11.76
2,285	2.93	農林漁牧銷貨收入	1,805	2.27	1,615	2.13	190	11.76
70,582	90.45	其他業務收入	71,070	89.31	68,434	90.39	2,636	3.85
70,582	90.45	雜項業務收入	71,070	89.31	68,434	90.39	2,636	3.85
50,337	64.50	業務成本與費用	53,424	67.14	52,063	68.76	1,361	2.61
8,698	11.15	勞務成本	7,120	8.95	6,858	9.06	262	3.82
8,698	11.15	服務成本	7,120	8.95	6,858	9.06	262	3.82
1,468	1.88	銷貨成本	1,278	1.61	1,293	1.71	-15	1.16
1,468	1.88	農林漁牧銷貨成本	1,278	1.61	1,293	1.71	-15	1.16
7,300	9.35	其他業務成本	8,012	10.07	8,589	11.34	-577	6.72
7,300	9.35	雜項業務成本	8,012	10.07	8,589	11.34	-577	6.72
241	0.31	行銷及業務費用	463	0.58	336	0.44	127	37.80
241	0.31	行銷費用	463	0.58	336	0.44	127	37.80
32,630	41.81	管理及總務費用	36,551	45.93	34,987	46.21	1,564	4.47
32,630	41.81	管理費用及總務費用	36,551	45.93	34,987	46.21	1,564	4.47
27,700	35.50	業務賸餘(短絀-)	26,151	32.86	23,650	31.24	2,501	10.58
7,111	9.11	業務外收入	3,500	4.40	2,829	3.74	671	23.72
1,900	2.43	財務收入	1,820	2.29	1,949	2.57	-129	6.62
1,900	2.43	利息收入	1,820	2.29	1,949	2.57	-129	6.62
5,211	6.68	其他業務外收入	1,680	2.11	880	1.16	800	90.91
572	0.73	資產使用及權利金收入	310	0.39	280	0.37	30	10.71
473	0.61	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
4,166	5.34	雜項收入	1,370	1.72	600	0.79	770	128.33



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106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	%
4,831	6.19	業務外費用	4,737	5.95	5,276	6.97	-539	10.22
4,831	6.19	其他業務外費用	4,737	5.95	5,276	6.97	-539	10.22
218	0.28	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
4,612	5.91	雜項費用	4,737	5.95	5,276	6.97	-539	10.22
2,280	2.92	業務外賸餘(短絀-)	-1,237	-1.55	-2,447	-3.23	1,210	49.45
29,980	38.42	本期賸餘(短絀-)	24,914	31.31	21,203	28.00	3,711	17.50

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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 106 年度

一、業務收入 79,575 千元：

- (一)勞務收入：東河休閒農莊收入 2,700 千元，池上榮民會館收入 2,500 千元，花蓮榮民會館收入 1,500 千元，合計 6,700 千元。
- (二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 675 千元，絲棉被收入 680 千元，百貨零售、販賣部收入 450 千元，合計 1,805 千元。
- (三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 71,070 千元。

二、業務成本與費用 53,424 千元：

- (一)勞務成本：東河休閒農莊成本 4,320 千元，池上榮民會館成本 1,450 千元，花蓮榮民會館成本 1,350 千元，合計 7,120 千元。
- (二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 488 千元，絲棉被成本 520 千元，百貨零售、販賣部成本 270 千元，合計 1,278 千元。
- (三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 8,012 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 463 千元。
- (五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 36,551 千元。

三、業務外收入 3,500 千元：

- (一)財務收入：存款利息收入 1,820 千元。
- (二)其他業務外收入：資產使用及權利金收入 310 千元，雜項收入 1,370 千元。

四、業務外費用 4,737 千元：退休人員月退休金、三節慰問金及優存差息等編列 4,737 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 24,914 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106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	%	
171,955	100.00	賸餘之部	203,454	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
21,203	12.33	本期賸餘	24,914	12.25	
150,752	87.67	前期未分配賸餘	178,540	87.75	
4,122	2.40	分配之部	5,084	2.50	
4,122	2.40	其他依法分配數	5,084	2.50	
167,833	97.60	未分配賸餘	198,370	97.50	

## 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106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-)	24,914	
調整非現金項目	6,407	1.土地改良物折舊2,111千元。 2.房屋及建築物折舊2,221千元。 3.機械設備折舊600千元。 4.交通及運輸設備折舊564千元。 5.什項設備折舊776千元。 6.代管資產折舊125千元。 7.電腦軟體攤銷6千元。 8.其他無形資產攤銷4千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	31,321	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-8,000	增加固定資產8,000千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-8,000	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-5,084	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-5,084	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	18,237	
期初現金及約當現金	262,698	
期末現金及約當現金	280,935	

註：不影響現金流量之投資與融資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積125千元。

本 頁 空 白

# 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106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明	
		數	量	單價(元)		金額
勞務收入					6,700	
服務收入					6,700	
東河休閒農莊	月	12		225,000.00	2,700	住宿及餐飲服務收入。
池上榮民會館	月	12		208,333.33	2,500	住宿服務收入。
花蓮榮民會館	月	12		125,000.00	1,500	住宿服務收入。

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106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明	
		數	量	單價(元)		金額
銷貨收入					1,805	
農林漁牧銷貨收入					1,805	
香米及黑糯米	公斤	4,500		150.00	675	
絲棉被	公斤	170		4,000.00	680	
百貨零售、販賣部	元	-		-	450	精油、手工皂及面膜等。



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106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	71,070	
雜項業務收入	71,070	
委託經營	71,070	1.谷園休閒屋委託經營642千元。
		2.治平段農場休閒委託經營333千元。
		3.天祥門市部2,404千元。
		4.長橋段農業休閒委託經營130千元。
		5.委營水稻33,041千元。
		6.委營短期作物31,699千元。
		7.委營養殖2,821千元。

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106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	3,500	
財務收入	1,820	
利息收入	1,820	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	土地使用補償金收入及招標文件收入等。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 勞務成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			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	數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				7,120			6,858			8,698
服務成本				7,120			6,858			8,698
服務費用				4,228			3,422			4,171
水電費		-	-	490	-	-	316	-	-	396
郵電費		-	-	20	-	-	30	-	-	62
旅運費		-	-	10	-	-	10	-	-	16
修理保養及保 固費		-	-	194	-	-	194	-	-	256
保險費		-	-	50	-	-	39	-	-	48
一般服務費		-	-	3,464	-	-	2,833	-	-	3,392
材料及用品費				495			645			1,337
使用材料費		-	-	337	-	-	487	-	-	1,106
用品消耗		-	-	158	-	-	158	-	-	231
租金與利息				-			-			26
什項設備租金				-			-			26
折舊、折耗及攤 銷				2,164			2,504			2,946
土地改良物折 舊		-	-	600	-	-	740	-	-	586
房屋折舊		-	-	1,020	-	-	1,150	-	-	1,606
機械及設備折 舊		-	-	300	-	-	300	-	-	301
交通及運輸設 備折舊		-	-	114	-	-	114	-	-	129
什項設備折舊		-	-	130	-	-	200	-	-	324
稅捐與規費(強 制費)				230			284			219
土地稅				-			-			5
消費與行為稅 規費		-	-	230	-	-	284	-	-	200
規費		-	-	-	-	-	-	-	-	13
會費、捐助、補 助、分攤、救助 (濟)與交流活動 費				3			3			-

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 勞務成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			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	數量	平均單位成本(元)	金額
會費		-	-	3	-	-	3	-	-	-

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人力7人（遊客服務），相關費用300千元。

## 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106年度

科 目	說 明
勞務成本	編列7,120千元。
服務成本	編列7,120千元。
服務費用	編列4,228千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費410千元及水費80千元，合計490千元。
郵電費	依業務需要編列郵費10千元及電話費10千元，合計20千元。
旅運費	依業務需要編列洽公國內旅費10千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費124千元、交通運輸設備修護費40千元及雜項設備修護費30千元，合計194千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費20千元、交通運輸設備保險費10千元及責任保險費20千元，合計50千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,124元、外包費300千元、匯費及手續費40千元，合計3,464千元。
材料及用品費	編列495千元。
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。
用品消耗	依業務需要編列辦公（事務）用品108千元、報章雜誌20千元、農業與園藝用品及環境美化費30千元，合計158千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,164千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊600千元。
房屋折舊	依各類房屋建築使用年限，採直線法提列折舊1,020千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊300千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊114千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊130千元。
稅捐與規費(強制費)	編列230千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅230千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列3千元。
會費	參加職業團體之常年會費3千元。

本 頁 空 白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 銷貨成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			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	數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	1,278	-	-	1,293	-	-	1,468
農林漁牧銷貨成本		-	-	1,278	-	-	1,293	-	-	1,468
香米及黑糯米	公斤	4,500	108.44	488	3,300	115.15	380	8,607	61.93	533
茶葉	公斤	-	-	-	60	1,666.67	100	-	-	-
絲棉被	公斤	170	3,058.82	520	160	3,468.75	555	191	3,507.85	670
百貨零售、販賣部	元	-	-	270	-	-	258	-	-	264

## 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106年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,278千元。
農林漁牧銷貨成本	編列1,278千元。
服務費用	編列180千元。
水電費	依業務需要編列電費80千元及水費20千元，合計100千元。
郵電費	依業務需要編列電話費10千元。
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20千元及雜項設備修護費20千元，合計40千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費18千元。
材料及用品費	編列1,048千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米等所需材料998千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公（事務）用品30千元、農業與園藝用品及環境美化費20千元，合計50千元。
稅捐與規費(強制費)	編列50千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅50千元。



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106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
7,300	8,589	其他業務成本	8,012
7,300	8,589	雜項業務成本	8,012
4,225	3,363	服務費用	3,631
5	20	水電費	20
91	142	郵電費	142
90	123	旅運費	119
119	75	印刷裝訂與廣告費	75
224	160	修理保養及保固費	202
2,816	2,293	一般服務費	2,523
880	550	專業服務費	550
189	300	材料及用品費	300
189	300	使用材料費	300
165	1,600	折舊、折耗及攤銷	1,081
-	1,600	土地改良物折舊	1,081
31	-	房屋折舊	-
133	-	折耗	-
2,721	3,326	稅捐與規費(強制費)	3,000
109	-	土地稅	-
8	-	房屋稅	-
2,521	3,326	消費與行為稅	3,000
83	-	規費	-

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2,343千元。

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106年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列8,012千元。
雜項業務成本	編列8,012千元。
服務費用	編列3,631千元。
水電費	依業務需要編列電費15千元及水費5千元，合計20千元。
郵電費	依業務需要編列郵資43千元及電話費99千元，合計142千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費119千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費75千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備修護費40千元、交通運輸設備修護費80千元及雜項設備修護費82千元，合計202千元。
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100千元、匯費及手續費80千元，合計2,523千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費450千元，與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費100千元，合計550千元。
材料及用品費	編列300千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料300千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,081千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,081千元。
稅捐與規費(強制費)	編列3,000千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅3,000千元。

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106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
241	336	行銷及業務費用	463
241	336	行銷費用	463
240	336	服務費用	463
11	63	郵電費	63
23	55	旅運費	55
140	152	印刷裝訂與廣告費	272
66	66	公共關係費	73
1		材料及用品費	-
1		用品消耗	-

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106年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列463千元。
行銷費用	編列463千元。
服務費用	編列463千元。
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40千元，與貨物運費15千元，合計55千元。
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、黑糯米、絲棉被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106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
32,630	34,987	管理及總務費用	36,551
32,630	34,987	管理費用及總務費用	36,551
21,897	23,984	用人費用	24,819
12,713	14,450	正式員額薪資	15,315
19	-	聘僱及兼職人員薪資	-
929	930	超時工作報酬	1,060
5,162	5,300	獎金	5,016
1,092	1,560	退休及卹償金	1,400
1,981	1,742	福利費	2,026
2	2	提繳費	2
5,435	5,334	服務費用	6,452
212	200	水電費	200
270	240	郵電費	312
295	400	旅運費	400
25	38	印刷裝訂與廣告費	38
972	1,000	修理保養及保固費	1,000
157	203	保險費	203
3,150	2,789	一般服務費	3,989
289	400	專業服務費	250
64	64	公共關係費	60
1,970	1,670	材料及用品費	1,570
1,433	1,200	使用材料費	1,100
537	470	用品消耗	470
259	200	租金與利息	200
259	200	什項設備租金	200
2,734	3,444	折舊、折耗及攤銷	3,162
564	330	土地改良物折舊	430
867	1,641	房屋折舊	1,201
278	200	機械及設備折舊	300
367	492	交通及運輸設備折舊	450
513	646	什項設備折舊	646

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106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
116	125	代管資產折舊	125
29	10	攤銷	10
335	307	稅捐與規費(強制費)	307
121	90	消費與行為稅	90
214	217	規費	217
-	48	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	41
-	48	捐助、補助與獎助	41

註：一般服務費內含契僱人力10人（行政業務），計時計件人員酬金3,905千元。

## 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106年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列36,551千元。
管理費用及總務費用	編列36,551千元。
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24,819千元。
正式員額薪資	編列職員薪金14,555千元及工員工資760千元，合計15,315千元。
超時工作報酬	編列值班費350千元、誤餐費50千元及不休假加班費660千元，合計1,060千元。
獎金	編列績效獎金1,320千元、年終工作獎金1,980千元及考績獎金1,716千元，合計5,016千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,320千元及工員退休金80千元，合計1,400千元。
福利費	編列員工保險費1,456元及其他福利費570元，合計2,026千元。
提繳費	編列提繳積欠工資墊償基金2千元。
服務費用	編列6,452千元。
水電費	依業務需要編列電費160千元、水費40千元，合計200千元。
郵電費	依業務需要編列郵資55千元、電話費128千元及數據通訊費129千元，合計312千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費320千元及貨物運費80千元，合計400千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列38千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費200千元、一般房屋修護費400千元、宿舍修護費50千元、其他宿舍修護費100千元、機械設備修護費100千元、交通運輸修護費100千元及雜項設備修護費50千元，合計1,000千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋及交通運輸保險費203千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金3,905千元、體育活動費44千元、匯費及手續費40千元，合計3,989千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費150千元，與講課鐘點、稿費、出

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106年度

科 目	說 明
公共關係費	席審查及查詢費100千元，合計250千元。
材料及用品費	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。
使用材料費	編列1,570千元。
用品消耗	依業務需要編列物料900千元及燃料200千元，合計1,100千元。
租金與利息	依業務需要編列辦公（事務）用品320千元、報章雜誌30千元、醫療用品30千元、農業與園藝用品及環境美化費90千元，合計470千元。
什項設備租金	編列200千元。
折舊、折耗及攤銷	依業務需要編列影印機租金200千元。
土地改良物折舊	編列3,162千元。
房屋折舊	依土地改良物使用年限，採直線法提列折舊430千元。
機械及設備折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,201千元。
交通及運輸設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊300千元。
什項設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊450千元。
代管資產折舊	。依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊646千元。
攤銷	依代管資產使用年限，採直線法提列折舊125千元。
稅捐與規費(強制費)	依業務需要編列電腦軟體攤銷費6千元及其他無形資產攤銷4千元，合計10千元。
消費與行為稅	編列307千元。
規費	依業務需要編列使用牌照稅90千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	依業務需要編列行政規費、強制費111千元及汽車燃料使用費106千元，合計217千元。
捐助、補助與獎助	編列41千元。
	捐助弱勢團體等公益支出41千元。



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106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
4,831	5,276	業務外費用	4,737
4,831	5,276	其他業務外費用	4,737
218	-	財產交易短絀	-
218	-	短絀、賠償與保險給付	-
218	-	各項短絀	-
4,612	5,276	雜項費用	4,737
3,858	5,276	用人費用	4,737
3,858	5,276	退休及卹償金	4,737
96		材料及用品費	-
96		用品消耗	-
659	-	其他	-
659	-	其他費用	-

本 頁 空 白

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106年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,737千元。
其他業務外費用	編列4,737千元。
雜項費用	編列4,737千元。
用人費用	用人費用4,737千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金4,737千元。

國軍退除役官  
臺東  
固定資產建設  
中華民國

項 目	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 輸 送
一般建築及設備計畫	-	-	8,000	-	-
一次性項目	-	-	8,000	-	-
合 計	-	-	8,000	-	-

## 兵輔導委員會

## 農場

## 改良擴充明細表

106年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 益	改 良	其 他	合 計	說 明
	-		-		-		-	8,000	1.為改善辦公環境、維護安全，編列池上場部行政區老舊房舍防水、外牆翻修整修工程710萬元，及花蓮分場行政區房舍壁癌整修工程90萬元。 2.依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%估算場本部行政區房舍整修工程之工程管理費16萬1千元。
	-		-		-		-	8,000	
	-		-		-		-	8,000	

國軍退除役官  
臺東  
固定資產建設改良  
中華民國

項 目	自 有 資					小 額
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	金	
					額	
一般建築及設備計畫	8,000	-	-	-		8,000
一次性項目	8,000	-	-	-		8,000
合 計	8,000	-	-	-		8,000

## 兵輔導委員會

## 農場

## 擴充資金來源明細表

106年度

單位：新臺幣千元

金 計 %	外 借		資		金 計 %	合 計	
	國內借款	國外借款	小 金 額	%		金 額	%
100.00	-	-	-	-	-	8,000	100.00
100.00	-	-	-	-	-	8,000	100.00
100.00	-	-	-	-	-	8,000	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							
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	8,000	8,000	-	-	-	-		
一次性項目	8,000	8,000	-	-	-	-		
合 計	8,000	8,000	-	-	-	-		



兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

106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 %
106.01~106.12	-	-	-	8,000	100.00	8,000	100.00
			-	8,000	100.00	8,000	100.00
				8,000	100.00	8,000	100.00

項	目	土 改	地 良 物	房 及	屋 建 築	機 及	械 設 備
前年度決算資產原值			36,919		101,444		5,466
上年度預計增減資產原值			1,293		37,625		2,060
本年度預計增減資產原值			-		8,000		-
資產重估增值額			-		-		-
本年度(12月底)止資產總額			38,212		147,069		7,526
本年度應提折舊額			2,111		2,221		600
勞務成本			600		1,020		300
其他業務成本			1,081		-		-
管理及總務費用			430		1,201		300

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管資產土地3,312,606千元。

## 兵輔導委員會

## 農場

## 舊明細表

106年度

單位：新臺幣千元

交 運 設	通 及 輸 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務	務 產	什 資	項 產	合 計
	7,610		11,019		-			-					6,500	168,959
	-		5,000		-			-					-	45,978
	-		-		-			-					-	8,000
	-		-		-			-					-	-
	7,610		16,019		-			-					6,500	222,936
	564		776		-			-					125	6,397
	114		130		-			-					-	2,164
	-		-		-			-					-	1,081
	450		646		-			-					125	3,152

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106年度

單位：新臺幣千元

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106年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	998	
直接人工	-	
製造費用	280	
製造成本	1,278	
加：期初在製品存貨/在植農作物/在 養畜產品存貨	317	
減：期末在製品存貨/在植農作物/在 養畜產品存貨	-317	
製成品成本	1,278	
加：期初製成品存貨/農產品/畜產品 存貨	939	
減：期末製成品存貨/農產品/畜產品 存貨	-939	
加：期初商品存貨	21	
減：期末商品存貨	-21	
銷貨成本	1,278	
香米及黑糯米	488	
茶葉	-	
絲棉被	520	
百貨零售、販賣部	270	

本 頁 空 白

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106年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
1,150	977	直接材料	998	-	998
1,150	977	材料及用品費	998	-	998
1,150	977	使用材料費	998	-	998
-	115	直接人工	-	-	-
-	115	服務費用	-	-	-
-	115	一般服務費	-	-	-
103	201	製造費用	280	18	262
23	121	服務費用	180	18	162
14	55	水電費	100	-	100
-	6	郵電費	10	-	10
5	6	旅運費	6	-	6
-	6	印刷裝訂與廣告費	6	-	6
-	30	修理保養及保固費	40	-	40
4	18	保險費	18	18	-
15	50	材料及用品費	50	-	50
4	50	用品消耗	50	-	50
11	-	商品及醫療用品	-	-	-
65	30	稅捐與規費(強制費)	50	-	50
57	30	消費與行為稅	50	-	50
8	-	規費	-	-	-
1,252	1,293	製造成本	1,278	18	1,260



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106年度

科 目	說 明
直接材料	編列998千元。
材料及用品費	編列998千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米等所需材料998千元。
製造費用	編列280千元。
服務費用	編列180千元。
水電費	依業務需要編列水電費100千元。
郵電費	依業務需要編列電話費10千元。
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設備及雜項設備修護費40千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費18千元。
材料及用品費	編列50千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品及農業與園藝用品及環境美化費50千元。
稅捐與規費(強制費)	編列50千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅50千元。

# 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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,693,664	資 產	3,730,575	3,710,745	19,830
280,411	流動資產	285,344	267,107	18,237
276,002	現金	280,935	262,698	18,237
162	應收款項	162	162	-
2,414	存貨	2,414	2,414	-
1,356	預付款項	1,356	1,356	-
477	短期貸墊款	477	477	-
3,097	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	3,097	3,097	-
3,097	準備金	3,097	3,097	-
93,499	固定資產	125,746	124,018	1,728
10,631	土地	10,631	10,631	-
17,721	土地改良物	14,133	16,244	-2,111
50,886	房屋及建築	91,498	85,719	5,779
1,473	機械及設備	2,433	3,033	-600
2,345	交通及運輸設備	575	1,139	-564
3,298	什項設備	6,476	7,252	-776
7,145	購建中固定資產	-	-	-
1,172	遞耗資產	1,172	1,172	-
1,172	農作物	1,172	1,172	-
82	無形資產	62	72	-10
82	無形資產	62	72	-10
3,315,404	其他資產	3,315,154	3,315,279	-125
106	非業務資產	106	106	-
3,315,298	什項資產	3,315,048	3,315,173	-125
3,693,664	合 計	3,730,575	3,710,745	19,830

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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,389,628	負 債	3,389,378	3,389,503	-125
29,259	流動負債	29,259	29,259	-
11,733	應付款項	11,733	11,733	-
17,526	預收款項	17,526	17,526	-
3,358,822	其他負債	3,358,572	3,358,697	-125
3,358,822	什項負債	3,358,572	3,358,697	-125
1,547	遞延貸項	1,547	1,547	-
1,547	遞延收入	1,547	1,547	-
304,036	淨 值	341,197	321,242	19,955
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,337	公積	49,587	49,462	125
49,337	資本公積	49,587	49,462	125
161,459	累積餘絀(-)	198,370	178,540	19,830
161,459	累積賸餘	198,370	178,540	19,830
79,097	淨值其他項目	79,097	79,097	-
79,097	未實現重估增值	79,097	79,097	-
3,693,664	合 計	3,730,575	3,710,745	19,830

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）14,144千元，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106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				16,410	
勞務成本				7,120	
服務成本				7,120	
東河休閒農莊	月	12	360,000.00	4,320	
池上榮民會館	月	12	120,833.33	1,450	
花蓮榮民會館	月	12	112,500.00	1,350	
銷貨成本				1,278	
農林漁牧銷貨成本				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	元	-	-	270	
其他業務成本				8,012	
雜項業務成本				8,012	
委託經營	月	12	667,666.67	8,012	
上年度預算數				16,740	
勞務成本				6,858	
服務成本				6,858	
東河休閒農莊	月	12	382,500.00	4,590	
池上榮民會館	月	12	77,333.33	928	
花蓮榮民會館	月	12	111,666.67	1,340	
銷貨成本				1,293	
農林漁牧銷貨成本				1,293	
香米及黑糯米	公斤	3,300	115.15	380	
茶葉	公斤	60	1,666.67	100	
絲棉被	公斤	160	3,468.75	555	
百貨零售、販賣部	元	-	-	258	
其他業務成本				8,589	
雜項業務成本				8,589	
委託經營	月	12	715,750.00	8,589	
前年度決算數				17,466	

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106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
勞務成本				8,698	
服務成本				8,698	
東河休閒農莊	月	12	559,333.33	6,712	
池上榮民會館	月	12	47,916.67	575	
花蓮榮民會館	月	12	117,583.33	1,411	
銷貨成本				1,468	
農林漁牧銷貨成本				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	元	-	-	264	
其他業務成本				7,300	
雜項業務成本				7,300	
委託經營	月	12	608,333.33	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	月	12	547,333.33	6,568	
池上榮民會館	月	12	55,666.67	668	
花蓮榮民會館	月	12	98,833.33	1,186	
銷貨成本				1,145	
農林漁牧銷貨成本				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	元	-	-	182	
其他業務成本				7,698	
雜項業務成本				7,698	
委託經營	月	12	641,500.00	7,698	
(102) 年度決算數				18,713	
勞務成本				7,902	
服務成本				7,902	

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106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
東河休閒農莊	月	12	544,750.00	6,537	
池上榮民會館	月	12	52,583.33	631	
花蓮榮民會館	月	12	61,166.67	734	
銷貨成本				1,730	
農林漁牧銷貨成本				1,730	
香米及黑糯米	公斤	3,000	134.67	404	
絲棉被	公斤	300	3,920.00	1,176	
百貨零售、販賣部	元	-	-	150	
其他業務成本				9,081	
雜項業務成本				9,081	
委託經營	月	12	756,750.00	9,081	

本 頁 空 白



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106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7人）。

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	15,315	-	1,060	-	1,980	1,716	1,320	-	-	6,137
管理及總務費用	15,315	-	1,060	-	1,980	1,716	1,320	-	-	1,400
正式人員	15,315	-	1,060	-	1,980	1,716	1,320	-	-	1,400
職員	14,555	-	1,060	-	1,980	1,716	1,320	-	-	1,320
技工	760	-	-	-	-	-	-	-	-	80
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,737
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,737
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,737
合 計	15,315	-	1,060	-	1,980	1,716	1,320	-	-	6,137

註：1.預計進用契僱人力預算9,372千元（遊客服務3,124千元、行政業務6,248元）。

2.預計勞務承攬人力預算300千元（遊客服務300千元）。

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，預計發給22人，金額

(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

(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

兵輔導委員會  
農場  
彙計表  
106年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
-	-	1,456	-	-	570	2	29,556	-	29,556
-	-	1,456	-	-	570	2	24,819	-	24,819
-	-	1,456	-	-	570	2	24,819	-	24,819
-	-	1,456	-	-	570	2	23,979	-	23,979
-	-	-	-	-	-	-	840	-	840
-	-	-	-	-	-	-	4,737	-	4,737
-	-	-	-	-	-	-	4,737	-	4,737
-	-	-	-	-	-	-	4,737	-	4,737
-	-	1,456	-	-	570	2	29,556	-	29,556

1,980千元。

編列，預計發給22人，金額1,716千元。

運獎金支給要點編列，預計發給22人，金額1,320千元。

## 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
25,755	29,260	用人費用	29,556	-	-	-
12,713	14,450	正式員額薪資	15,315	-	-	-
19	-	聘僱及兼職人員薪 資	-	-	-	-
929	930	超時工作報酬	1,060	-	-	-
5,162	5,300	獎金	5,016	-	-	-
4,950	6,836	退休及卹償金	6,137	-	-	-
1,981	1,742	福利費	2,026	-	-	-
2	2	提繳費	2	-	-	-
14,094	12,691	服務費用	14,954	4,228	180	3,631
628	591	水電費	810	490	100	20
436	481	郵電費	547	20	10	142
429	594	旅運費	590	10	6	119
283	271	印刷裝訂與廣告費	391	-	6	75
1,452	1,384	修理保養及保固費	1,436	194	40	202
210	260	保險費	271	50	18	-
9,358	8,030	一般服務費	9,976	3,464	-	2,523
1,169	950	專業服務費	800	-	-	550
130	130	公共關係費	133	-	-	-
4,756	3,642	材料及用品費	3,413	495	1,048	300
3,877	2,964	使用材料費	2,735	337	998	300
869	678	用品消耗	678	158	50	-
11	-	商品及醫療用品	-	-	-	-
285	200	租金與利息	200	-	-	-
-	-	機器租金	-	-	-	-
285	200	什項設備租金	200	-	-	-
5,845	7,548	折舊、折耗及攤銷	6,407	2,164	-	1,081
1,150	2,670	土地改良物折舊	2,111	600	-	1,081



## 國軍退除役官

臺東

## 各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞務成本	銷貨成本	其他業務 成本
2,505	2,791	房屋折舊	2,221	1,020	-	-
579	500	機械及設備折舊	600	300	-	-
496	606	交通及運輸設備折 舊	564	114	-	-
837	846	什項設備折舊	776	130	-	-
116	125	代管資產折舊	125	-	-	-
133	-	折耗	-	-	-	-
29	10	攤銷	10	-	-	-
3,340	3,947	稅捐與規費(強制費 )	3,587	230	50	3,000
115	-	土地稅	-	-	-	-
8	-	房屋稅	-	-	-	-
2,899	3,730	消費與行為稅	3,370	230	50	3,000
318	217	規費	217	-	-	-
-	51	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	44	3	-	-
-	3	會費	3	3	-	-
-	48	捐助、補助與獎助	41	-	-	-
218	-	短絀、賠償與保險給 付	-	-	-	-
218	-	各項短絀	-	-	-	-
659	-	其他	-	-	-	-
659	-	其他費用	-	-	-	-
54,952	57,339	小 計	58,161	7,120	1,278	8,012
244	244	加：期初在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	317			
-317	-244	減：期末在製品/在植農作	-317			



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
1,179	1,179	物/在養畜殖品存貨				
		加：期初製成品/農產品/畜 殖品存貨	939			
-939	-1,179	減：期末製成品/農產品/畜 殖品存貨	-939			
15	15	加：期初商品存貨	21			
-21	-15	減：期末商品存貨	-21			
98		加：購入商品				
		減：撥出給各單位				
		加：其他				
-43		減：其他				
55,168	57,339	合 計	58,161	7,120	1,278	8,012



## 兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

106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						
463	36,551	4,737						

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106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或汰舊換新，計有一般公務車輛2輛。

2.其他車輛本年度無增購或汰舊換新，計有一般公務轎車1輛，小客貨兩用車（7-8）人座2輛，小貨車4輛，小貨車（2000cc）1輛，機車21輛，搬運車4輛，電動補助自行車37輛。