

中華民國 105 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105年度

一、業務計畫及預算說明	第	1~11	頁
二、主要表			
(一)收支預計表及說明	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、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、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	51~52	頁
五、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

國軍退除役官兵安輔導委員會

臺東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 105 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 104 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（103）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 7,528 萬 3 千元，較預算數 6,267 萬 1 千元，增加 1,261 萬 2 千元，約 20.12%，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 5,001 萬 2 千元，較預算數 4,544 萬元，增加 457 萬 2 千元，約 10.06%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 636 萬 7 千元，較預算數 208 萬元，增加 428 萬 7 千元，約 206.11%，主要係利息及土地使用賠償收入增加所致。

臺東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

(四) 業務外費用：決算數 421 萬 1 千元，較預算數 324 萬 3 千元，增加 96 萬 8 千元，約 29.85%，主要係退休人員增加，致退休金增加。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2,742 萬 8 千元，較預算數 1,606 萬 8 千元，增加 1,136 萬元，約 70.70%。

二、上 (104) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 3,861 萬 8 千元，較預計數 3,315 萬 2 千元，增加 546 萬 6 千元，約 16.49%，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 2,503 萬 5 千元，較預計數 2,351 萬 1 千元，增加 152 萬 4 千元，約 6.48%。

(三) 業務外收入：實際數 359 萬 2 千元，較預計數 114 萬元，增加 245 萬 2 千元，約 215.09%，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 312 萬 9 千元，較預計數 179 萬 3 千元，增加 133 萬 6 千元，約 74.51%，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，實際賸餘 1,404 萬 6 千元，較預計賸餘 898 萬 8 千元，增加 505 萬 8 千元，約 56.28%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 88 萬元，預計數 368 萬元，執行率為 23.91%，主要係場本部房屋暨設施新建工程，臺東縣政府 6 月底始核發建照，刻上網公開招標中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標：本 (105) 年度預計收入 161 萬 5 千元，較上年度預算 178 萬 5 千元，減少 17 萬元；預計成本 129 萬 3 千元，較上年度預算 153 萬元，減少 23 萬 7 千元，主要係自 103 年度起絲棉被售價調增，預估銷售量減少所致。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 566 萬 4 千元，較上年度預算 380 萬

國軍退除役官兵安輔導委員會

臺東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

元，增加 186 萬 4 千元；預計成本 685 萬 8 千元，較上年度預算 583 萬 6 千元，增加 102 萬 2 千元，主要係整建池上榮民會館後，有效提升住宿服務品質，觀光遊憩人數增加所致。

- (三) 技術合作目標：委託經營預計收入 6,843 萬 4 千元，較上年度預算 6,072 萬元，增加 771 萬 4 千元；預計成本 858 萬 9 千元，較上年度預算 664 萬 1 千元，增加 194 萬 8 千元，主要係加強土地管理，積極招商，發展精緻農業所致。

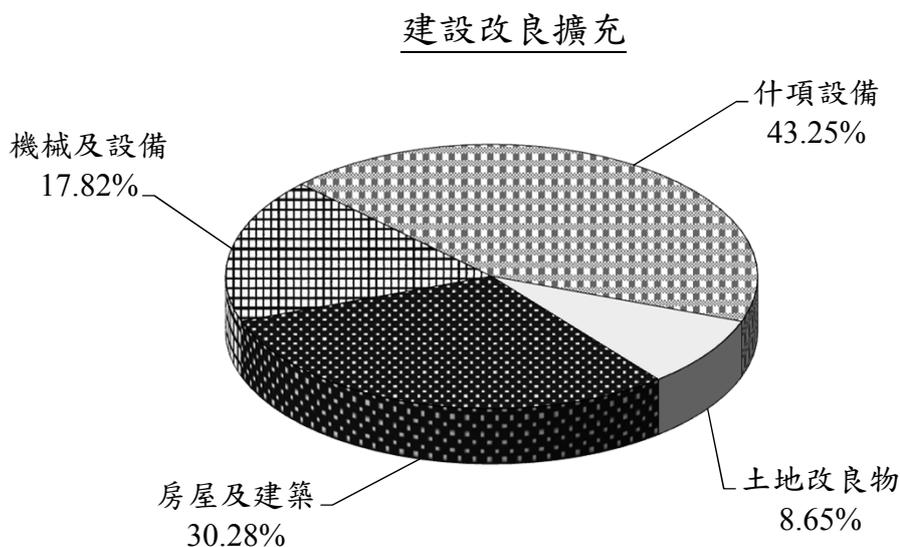
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算 1,156 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：

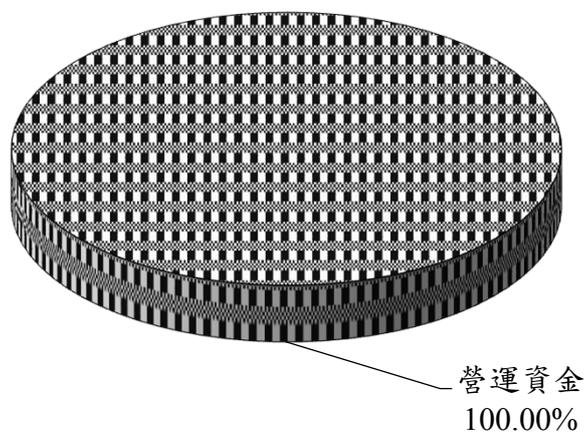
1. 土地改良物 100 萬元，係農場有機專區排水渠道改善工程。
2. 房屋建築及設備 350 萬元，主要係東河休閒農莊房舍整修、池上場區農史館設施修繕，及花蓮分場榮民會館、辦公廳舍修繕、有機農園圍籬新建等工程。
3. 機械及設備 206 萬元，主要係購置場本部、東河休閒農莊加工設備及花蓮分場農業機械等設備。
4. 什項設備 500 萬元，主要係購置池上榮民會館及花蓮分場榮民會館、辦公廳舍相關設備。

- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 105年度固定資產建設改良擴充及資金來源



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地		營運資金	11,560
土地改良物	1,000	出售不適用資產	
房屋及建築	3,500	國庫撥款	
機械及設備	2,060	外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備	5,000		
合計	11,560	合計	11,560

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

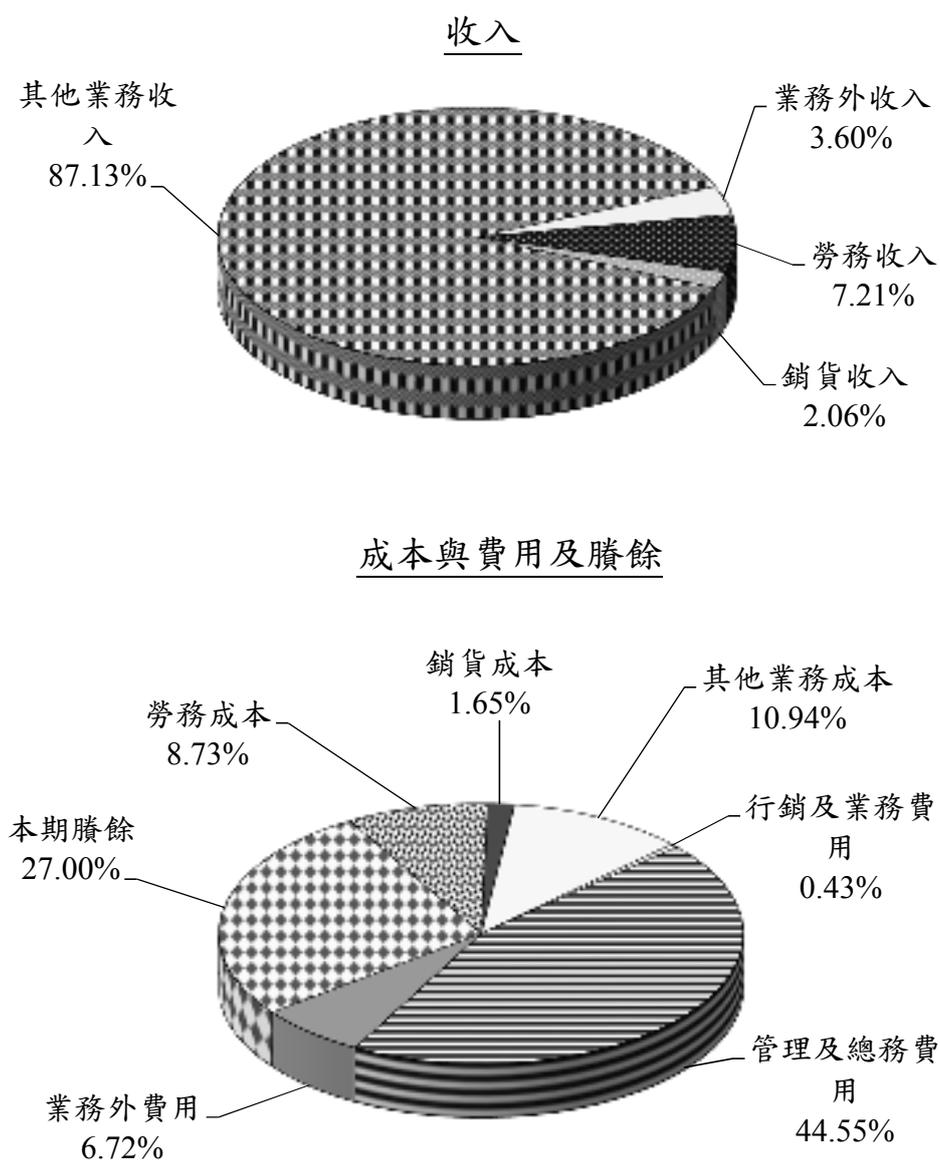
中華民國 105 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,571 萬 3 千元，較上年度預算數 6,630 萬 5 千元，增加 940 萬 8 千元，約 14.19%，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 5,206 萬 3 千元，較上年度預算數 4,700 萬 9 千元，增加 505 萬 4 千元，約 10.75%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 282 萬 9 千元，較上年度預算數 228 萬元，增加 54 萬 9 千元，約 24.08%，係利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 527 萬 6 千元，較上年度預算數 358 萬 7 千元，增加 168 萬 9 千元，約 47.09%，主要係退休人數增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 2,120 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 1,798 萬 9 千元，增加賸餘 321 萬 4 千元，約 17.87%。
- (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。

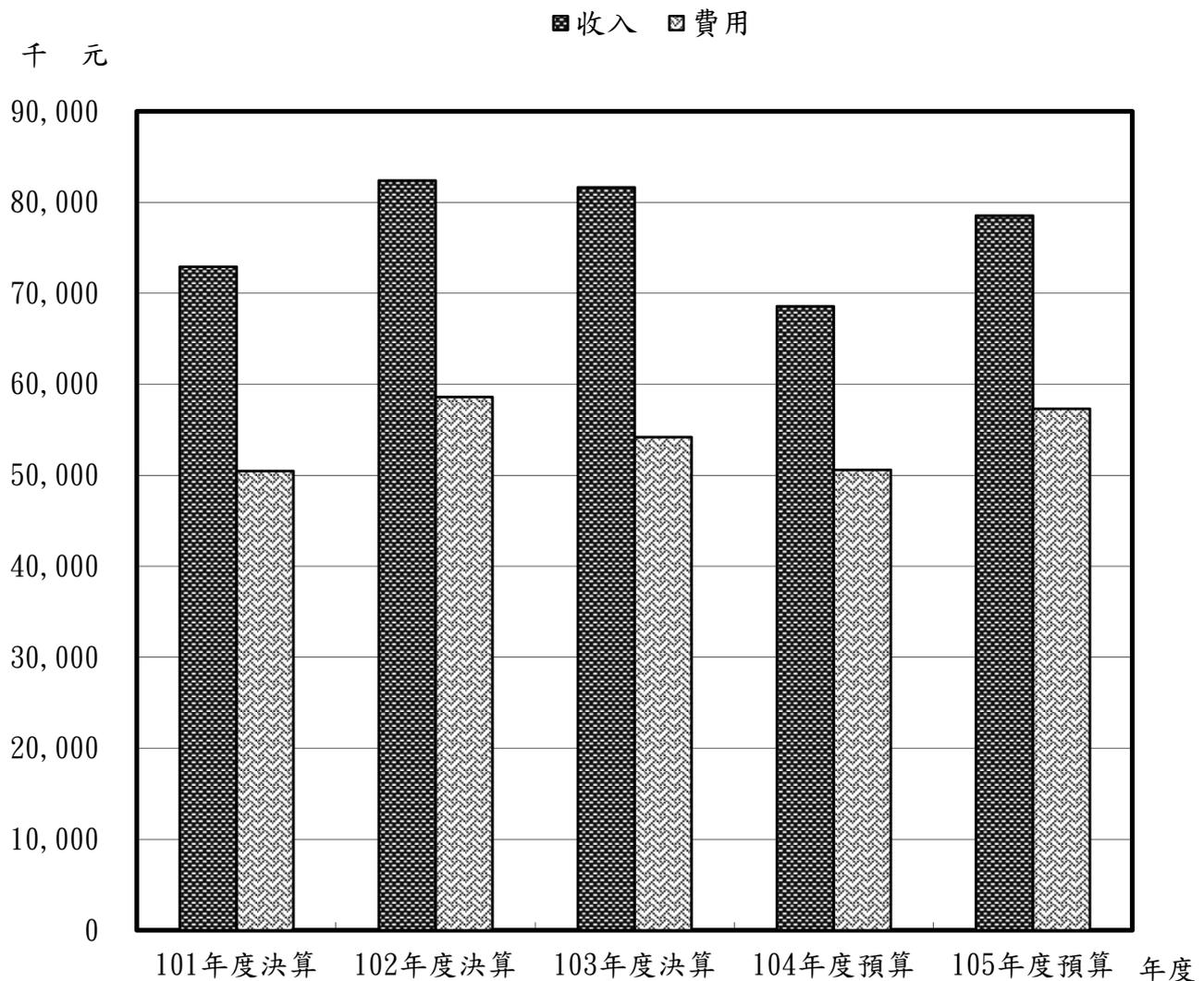
圖2 105年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	75,713	業務成本與費用	52,063
勞務收入	5,664	勞務成本	6,858
銷貨收入	1,615	銷貨成本	1,293
其他業務收入	68,434	其他業務成本	8,589
業務外收入	2,829	行銷及業務費用	336
		管理及總務費用	34,987
		業務外費用	5,276
		本期賸餘	21,203
收入總額	78,542	成本、費用及賸餘總額	78,542

圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
收入					
業務收入	68,301	69,910	75,283	66,305	75,713
業務外收入	4,630	12,483	6,367	2,280	2,829
收入合計	72,931	82,393	81,650	68,585	78,542
費用					
業務成本與費用	47,317	49,547	50,012	47,009	52,063
業務外費用	3,165	9,090	4,211	3,587	5,276
費用合計	50,482	58,637	54,222	50,596	57,339
本期賸餘	22,449	23,756	27,428	17,989	21,203

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

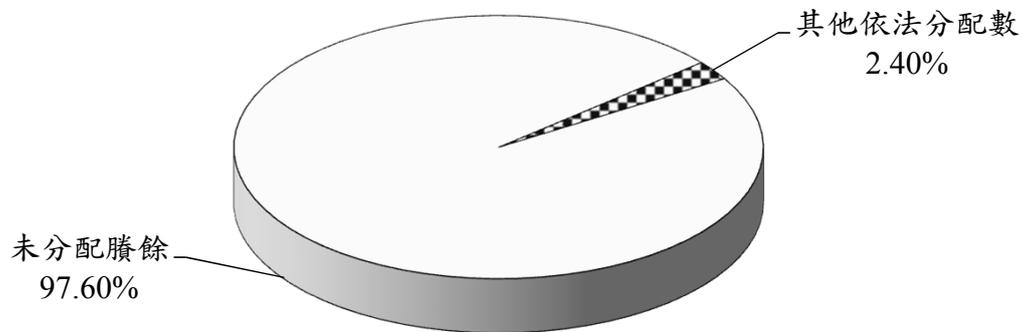
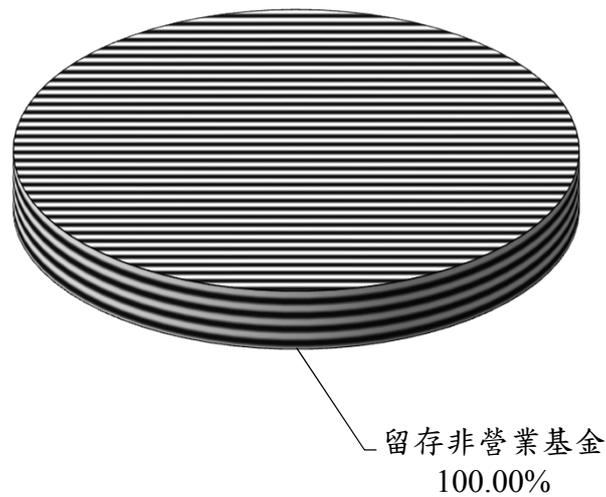
國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場

業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,120 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 5,075 萬 2 千元，共有賸餘 1 億 7,195 萬 5 千元，除其他依法分配數 412 萬 2 千元外，尚餘 1 億 6,783 萬 3 千元，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。

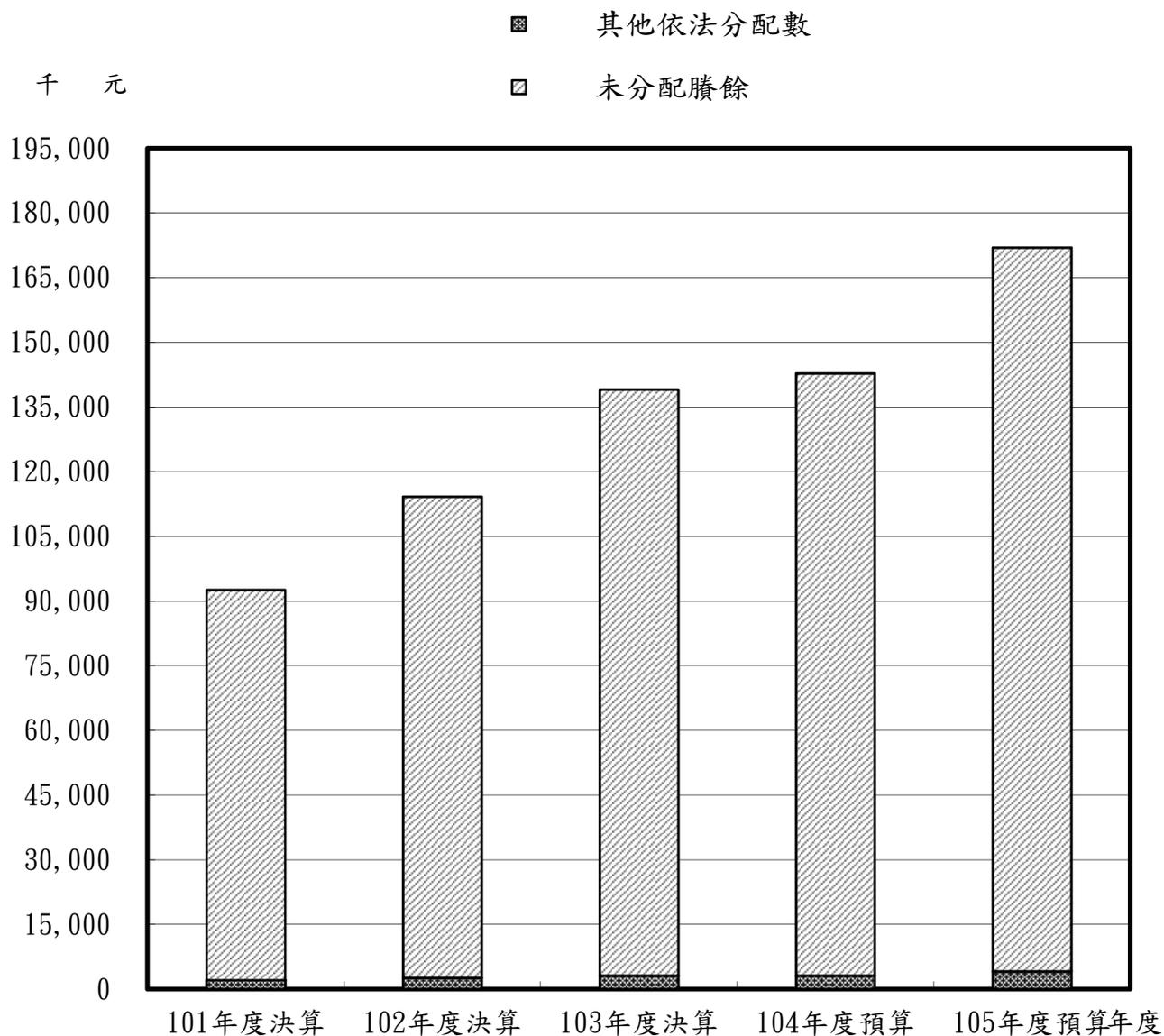
圖4 105年度賸餘分配

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	105年度預算	按所得對象分	105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	171,955
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	4,122		
未分配賸餘	167,833		
合計	171,955	合計	171,955

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105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	2,107	2,616	3,144	3,141	4,122
未分配賸餘	90,479	111,621	135,904	139,624	167,833
合計	92,586	114,237	139,048	142,765	171,955

註：1.101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

2.因應103年度基金整併，上列101及102年度賸餘分配係整併前花蓮、臺東2家農場之數額，103至105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 105 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,875 萬 1 千元，包括：
1. 本期賸餘 2,120 萬 3 千元。
 2. 調整非現金項目增加 754 萬 8 千元，包括提列固定資產折舊 753 萬 8 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 1,156 萬元，係增加固定資產之數。
- (三) 融資活動之淨現金流出 412 萬 2 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金之淨增 1,306 萬 9 千元，係期末現金 2 億 5,519 萬 7 千元，較期初現金 2 億 4,212 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

收支預計表

中華民國105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	%
75,283	100.00	業務收入	75,713	100.00	66,305	100.00	9,408	14.19
5,163	6.86	勞務收入	5,664	7.48	3,800	5.73	1,864	49.05
5,163	6.86	服務收入	5,664	7.48	3,800	5.73	1,864	49.05
1,686	2.24	銷貨收入	1,615	2.13	1,785	2.69	-170	9.52
1,686	2.24	農林漁牧銷貨收入	1,615	2.13	1,785	2.69	-170	9.52
68,434	90.90	其他業務收入	68,434	90.39	60,720	91.58	7,714	12.70
68,434	90.90	雜項業務收入	68,434	90.39	60,720	91.58	7,714	12.70
50,012	66.43	業務成本與費用	52,063	68.76	47,009	70.90	5,054	10.75
8,422	11.19	勞務成本	6,858	9.06	5,836	8.80	1,022	17.51
8,422	11.19	服務成本	6,858	9.06	5,836	8.80	1,022	17.51
1,145	1.52	銷貨成本	1,293	1.71	1,530	2.31	-237	15.49
1,145	1.52	農林漁牧銷貨成本	1,293	1.71	1,530	2.31	-237	15.49
7,698	10.23	其他業務成本	8,589	11.34	6,641	10.02	1,948	29.33
7,698	10.23	雜項業務成本	8,589	11.34	6,641	10.02	1,948	29.33
286	0.38	行銷及業務費用	336	0.44	265	0.40	71	26.79
286	0.38	行銷費用	336	0.44	265	0.40	71	26.79
32,460	43.12	管理及總務費用	34,987	46.21	32,737	49.37	2,250	6.87
32,460	43.12	管理費用及總務費用	34,987	46.21	32,737	49.37	2,250	6.87
25,271	33.57	業務賸餘(短絀-)	23,650	31.24	19,296	29.10	4,354	22.56
6,367	8.46	業務外收入	2,829	3.74	2,280	3.44	549	24.08
2,233	2.97	財務收入	1,949	2.57	1,400	2.11	549	39.21
2,191	2.91	利息收入	1,949	2.57	1,400	2.11	549	39.21
42	0.06	租賃收入	-	-	-	-	-	-
4,134	5.49	其他業務外收入	880	1.16	880	1.33	-	-
442	0.59	資產使用及權利金收入	280	0.37	280	0.42	-	-
1,632	2.17	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

收支預計表

中華民國105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	%
2,060	2.74	雜項收入	600	0.79	600	0.90	-	-
4,211	5.59	業務外費用	5,276	6.97	3,587	5.41	1,689	47.09
4,211	5.59	其他業務外費用	5,276	6.97	3,587	5.41	1,689	47.09
4,211	5.59	雜項費用	5,276	6.97	3,587	5.41	1,689	47.09
2,156	2.86	業務外賸餘(短絀-)	-2,447	-3.23	-1,307	-1.97	-1,140	87.22
27,428	36.43	本期賸餘(短絀-)	21,203	28.00	17,989	27.13	3,214	17.87

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

收支預計表說明

中華民國 105 年度

一、業務收入 75,713 千元：

- (一)勞務收入：東河休閒農莊收入 2,664 千元，池上榮民會館收入 1,600 千元，花蓮榮民會館收入 1,400 千元，合計 5,664 千元。
- (二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 495 千元，絲棉被收入 640 千元，茶葉收入 120 千元，百貨零售、販賣部收入 360 千元，合計 1,615 千元。
- (三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 68,434 千元。

二、業務成本與費用 52,063 千元：

- (一)勞務成本：東河休閒農莊成本 4,590 千元，池上榮民會館成本 928 千元，花蓮榮民會館成本 1,340 千元，合計 6,858 千元。
- (二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 380 千元，絲棉被成本 555 千元，茶葉成本 100 千元，百貨零售、販賣部成本 258 千元，合計 1,293 千元。
- (三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 8,589 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 336 千元。
- (五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 34,987 千元。

三、業務外收入 2,829 千元：

- (一)財務收入：存款利息收入 1,949 千元。
- (二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 280 千元，雜項收入 600 千元。

四、業務外費用 5,276 千元：退休人員月退休金、三節慰問金及優存差息等編列 5,276 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 21,203 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105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	%	
142,765	100.00	賸餘之部	171,955	100.00	
17,989	12.60	本期賸餘	21,203	12.33	詳收支預計表。
124,776	87.40	前期未分配賸餘	150,752	87.67	
3,141	2.20	分配之部	4,122	2.40	解繳投資報酬。
3,141	2.20	其他依法分配數	4,122	2.40	
139,624	97.80	未分配賸餘	167,833	97.60	

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105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-)			21,203		
	調整非現金項目			7,548	1.土地改良物折舊2,670千元。 2.房屋及建築物折舊2,791千元。 3.機械設備折舊500千元。 4.交通及運輸設備折舊606千元。 5.什項設備折舊846千元。 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-)			28,751		
投資活動之現金流量						
	增加固定資產及遞耗資產			-11,560	增加固定資產11,560千元。	
	投資活動之淨現金流入(流出-)			-11,560		
融資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-4,122	解繳投資報酬。	
	融資活動之淨現金流入(流出-)			-4,122		
匯率變動影響數						
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			13,069		
	期初現金及約當現金			242,128		
	期末現金及約當現金			255,197		

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105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					5,664	
服務收入					5,664	
東河休閒農莊	月	12		222,000.00	2,664	住宿及餐飲服務收入。
池上榮民會館	月	12		133,333.33	1,600	住宿服務收入。
花蓮榮民會館	月	12		116,666.67	1,400	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105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					1,615	
農林漁牧銷貨收入					1,615	
香米及黑糯米	公斤	3,300		150.00	495	
茶葉	公斤	60		2,000.00	120	
絲棉被	公斤	160		4,000.00	640	
百貨零售、販賣部	元	-		-	360	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105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	68,434	
雜項業務收入	68,434	
委託經營	68,434	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31,651千元。 6.委營短期作物30,487千元。 7.委營養殖2,787千元。

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105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	2,829	
財務收入	1,949	
利息收入	1,949	存款利息收入。
其他業務外收入	880	
資產使用及權利金收入	280	
雜項收入	600	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105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				6,858			5,836			8,422
服務成本				6,858			5,836			8,422
服務費用				3,422			2,329			3,882
水電費		-	-	316	-	-	226	-	-	416
郵電費		-	-	30	-	-	21	-	-	50
旅運費		-	-	10	-	-	10	-	-	26
印刷裝訂與廣告費		-	-	-	-	-	-	-	-	14
修理保養及保固費		-	-	194	-	-	149	-	-	341
保險費		-	-	39	-	-	38	-	-	30
一般服務費		-	-	2,833	-	-	1,885	-	-	2,990
專業服務費		-	-	-	-	-	-	-	-	16
材料及用品費				645			774			1,394
使用材料費		-	-	487	-	-	649	-	-	1,146
用品消耗		-	-	158	-	-	125	-	-	248
折舊、折耗及攤銷				2,504			2,540			2,919
土地改良物折舊		-	-	740	-	-	940	-	-	646
房屋折舊		-	-	1,150	-	-	700	-	-	1,568
機械及設備折舊		-	-	300	-	-	500	-	-	305
交通及運輸設備折舊		-	-	114	-	-	200	-	-	160
什項設備折舊		-	-	200	-	-	200	-	-	242
稅捐與規費(強制費)				284			190			227
消費與行為稅		-	-	284	-	-	190	-	-	226
規費		-	-	-	-	-	-	-	-	1
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105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2,493千元。

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105年度

科 目	說 明
勞務成本	編列6,858千元。
服務成本	編列6,858千元。
服務費用	編列3,422千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費276千元及水費40千元，合計316千元。
郵電費	依業務需要編列郵費20千元及電話費10千元，合計30千元。
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19千元、交通運輸設備保險費10千元及責任保險費10千元，合計39千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,493元、外包費300千元、匯費及手續費40千元，合計2,833千元。
材料及用品費	編列645千元。
使用材料費	依業務需要編列東河遊憩區、農場招待所物料338千元、燃料50千元及設備零件99千元，合計487千元。
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2,504千元。
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740千元。
一般房屋折舊	依各類房屋建築使用年限，採直線法提列折舊1,150千元。
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200千元。
稅捐與規費(強制費)	編列284千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅284千元。
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105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		-	-	1,293	-	-	1,530	-	-	1,145
農林漁牧銷貨成本		-	-	1,293	-	-	1,530	-	-	1,145
香米及黑糯米	公斤	3,300	115.15	380	3,300	115.15	380	6,259	75.89	475
茶葉	公斤	60	1,666.67	100	-	-	-	-	-	-
絲棉被	公斤	160	3,468.75	555	320	3,109.38	995	126	3,873.02	488
百貨零售、販賣部	元	-	-	258	-	-	155	-	-	182

註：一般服務費內含契僱人力3人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金115千元。

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105年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,293千元。
農林漁牧銷貨成本	編列1,293千元。
服務費用	編列236千元。
水電費	依業務需要編列電費42千元及水費13千元，合計55千元。
郵電費	依業務需要編列電話費6千元。
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10千元，合計30千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費18千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金115千元。
材料及用品費	編列1,027千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米等所需材料977千元。
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30千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅30千元。

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105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
7,698	6,641	其他業務成本	8,589
7,698	6,641	雜項業務成本	8,589
4,403	3,405	服務費用	3,363
9	20	水電費	20
67	143	郵電費	142
107	122	旅運費	123
95	100	印刷裝訂與廣告費	75
223	160	修理保養及保固費	160
3,558	2,310	一般服務費	2,293
344	550	專業服務費	550
240	200	材料及用品費	300
182	200	使用材料費	300
58	-	用品消耗	-
165	-	折舊、折耗及攤銷	1,600
-	-	土地改良物折舊	1,600
31	-	房屋折舊	-
133	-	折耗	-
2,891	3,036	稅捐與規費(強制費)	3,326
16	-	房屋稅	-
2,677	3,036	消費與行為稅	3,326
197	-	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2,113千元。

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105年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列8,589千元。
雜項業務成本	編列8,589千元。
服務費用	編列3,363千元。
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123千元。
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40千元，合計160千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,113千元、公證費100千元、匯費及手續費80千元，合計2,293千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費450千元、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1,600千元。
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1,600千元。
稅捐與規費(強制費)	編列3,326千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅3,326千元。

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105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
286	265	行銷及業務費用	336
286	265	行銷費用	336
286	264	服務費用	336
28	3	郵電費	63
17	55	旅運費	55
159	140	印刷裝訂與廣告費	152
81	66	公共關係費	66
-	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105年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列336千元。
行銷費用	編列336千元。
服務費用	編列336千元。
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40千元及貨物運費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120千元及業務宣導費15千元，合計152千元。
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66千元。

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105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
32,460	32,737	管理及總務費用	34,987
32,460	32,737	管理費用及總務費用	34,987
21,322	22,330	用人費用	23,984
13,125	12,850	正式員額薪資	14,450
843	930	超時工作報酬	930
4,537	5,300	獎金	5,300
1,081	1,506	退休及卹償金	1,560
1,735	1,742	福利費	1,742
1	2	提繳費	2
5,205	5,104	服務費用	5,334
207	136	水電費	200
292	250	郵電費	240
348	400	旅運費	400
64	19	印刷裝訂與廣告費	38
775	1,042	修理保養及保固費	1,000
167	203	保險費	203
2,788	2,434	一般服務費	2,789
499	556	專業服務費	400
64	64	公共關係費	64
1,764	1,990	材料及用品費	1,670
1,043	1,490	使用材料費	1,200
720	500	用品消耗	470
72	200	租金與利息	200
72	200	什項設備租金	200
3,841	2,745	折舊、折耗及攤銷	3,444
179	700	土地改良物折舊	330
2,398	1,000	房屋折舊	1,641
271	300	機械及設備折舊	200
462	500	交通及運輸設備折舊	492
368	200	什項設備折舊	646
132	35	代管資產折舊	125

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105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	10	攤銷	10
256	306	稅捐與規費(強制費)	307
108	-	土地稅	-
84	-	消費與行為稅	90
65	306	規費	217
-	62	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	48
-	62	捐助、補助與獎助	48

註：一般服務費內含契僱人力7人(行政業務)，計時計件人員酬金2,705千元。

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105年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列34,987千元。
管理費用及總務費用	編列34,987千元。
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23,984千元。
正式員額薪資	編列職員薪金14,130千元及工員工資320千元，合計14,450千元。
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530千元，合計930千元。
獎金	編列績效獎金1,300千元、年終工作獎金2,000千元及考績獎金2,000千元，合計5,300千元。
退休及卹償金	編列職員退休金780千元及工員退休金780千元，合計1,560千元。
福利費	編列員工保險費1,368元及其他福利費374元，合計1,742千元。
提繳費	編列提繳積欠工資墊償基金2千元。
服務費用	編列5,334千元。
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40千元、電話費102千元及數據通信費98千元，合計240千元。
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	依業務需要編列一般房屋、機械設備、交通運輸及雜項設備維護費1,000千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋及交通運輸設備保險費203千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,705千元、體育活動費44千元、匯費及手續費40千元，合計2,789千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費300千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費50千元及電子計算機軟體服務費50千元，合計400千元。

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105年度

科 目	說 明
公共關係費	依業務需要編列相關費用64千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列1,670千元。
使用材料費	依業務需要編列物料800千元及燃料400千元，合計1,200千元。
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。
租金與利息	編列200千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金200千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,444千元。
土地改良物折舊	依土地改良物使用年限，採直線法提列折舊330千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,641千元。
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200千元。
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492千元。
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646千元。
代管資產折舊	依代管資產使用年限，採直線法提列折舊125千元。
攤銷	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。
稅捐與規費(強制費)	編列307千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅90千元。
規費	依業務需要編列行政規費及強制費111千元及汽車燃料使用費106千元，合計217千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列48千元。
捐助、補助與獎助	捐助弱勢團體等公益支出48千元。

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105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
4,211	3,587	業務外費用	5,276
4,211	3,587	其他業務外費用	5,276
4,211	3,587	雜項費用	5,276
3,832	3,243	用人費用	5,276
3,832	3,243	退休及卹償金	5,276
-	160	服務費用	-
-	160	一般服務費	-
-	184	稅捐與規費(強制費)	-
-	14	消費與行為稅	-
-	170	規費	-
254	-	短絀、賠償與保險給付	-
254	-	各項短絀	-
125	-	其他	-
125	-	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105年度

科 目	說 明
業務外費用	編列5,276千元。
其他業務外費用	編列5,276千元。
雜項費用	編列5,276千元。
用人費用	用人費用5,276千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金5,276千元。

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 物	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	-	1,000	3,500	2,060	-
一次性項目	-	1,000	3,500	2,060	-
合 計	-	1,000	3,500	2,060	-

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

105年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	其 他	合 計	說 明
	5,000		-		-		11,560	1.土地改良物：為提升有機專區農作生產，增加農場收益，編列農場有機專區排水渠道改善工程經費。 2.房屋及建築：為提升農業生態休憩觀光品質，編列東河休閒農莊房舍整修、池上場區農史館設施修繕，及花蓮分場榮民會館、辦公廳舍修繕、有機農園圍籬新建等工程經費。 3.機械及設備：為農場營運需要，編列場本部、東河休閒農莊加工設備及花蓮分場農業機械等設備經費。 4.什項設備：為提升旅遊服務品質，編列購置池上榮民會館及花蓮分場榮民會館、辦公廳舍相關設備經費。
	5,000		-		-		11,560	
	5,000		-		-		11,560	

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 金 額
	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	11,560	-	-	-		11,560
一次性項目	11,560	-	-	-		11,560
合 計	11,560	-	-	-		11,560

兵輔導委員會

農場

擴充資金來源明細表

105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	-	-	-	-	-	11,560	100.00
100.00	-	-	-	-	-	11,560	100.00
100.00	-	-	-	-	-	11,560	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	11,560	11,560	-	-	-	-		
一次性項目	11,560	11,560	-	-	-	-		
合 計	11,560	11,560	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

105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 %
105.01~105.12	-	-	-	11,560	100.00	11,560	100.00
			-	11,560	100.00	11,560	100.00
				11,560	100.00	11,560	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			21,571		93,953		5,231
上年度預計新增資產原值			18,557		33,200		1,270
本年度預計新增資產原值			1,000		3,500		2,060
資產重估增值額			-		-		-
本年度(12月底)止資產總額			41,128		130,653		8,561
本年度應提折舊額			2,670		2,791		500
勞務成本			740		1,150		300
其他業務成本			1,600		-		-
管理及總務費用			330		1,641		200

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管資產土地3,316,606千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

105年度

單位：新臺幣千元

交 通 及 輸 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務 產	什 資	項 產	合 計
	7,952	10,376		-			-		-		6,521	145,604
	860	1,000		-			-		-		-	54,887
	-	5,000		-			-		-		-	11,560
	-	-		-			-		-		-	-
	8,812	16,376		-			-		-		6,521	212,051
	606	846		-			-		-		125	7,538
	114	200		-			-		-		-	2,504
	-	-		-			-		-		-	1,600
	492	646		-			-		-		125	3,434

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105年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	977	
直接人工	115	
製造費用	201	
製造成本	1,293	
加：期初在製品/在植農作物/在養畜 產品存貨	244	
減：期末在製品/在植農作物/在養畜 產品存貨	-244	
製成品成本	1,293	
加：期初製成品/農產品/畜產品存貨	1,179	
加：期初商品存貨	15	
減：期末製成品/農產品/畜產品存貨	-1,179	
減：期末商品存貨	-15	
銷貨成本	1,293	
香米及黑糯米	380	
茶葉	100	
絲棉被	555	
百貨零售、販賣部	258	

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105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
1,829	1,118	直接材料	977	-	977
1,829	1,118	材料及用品費	977	-	977
1,817	1,118	使用材料費	977	-	977
12	-	用品消耗	-	-	-
56	190	直接人工	115	-	115
56	190	服務費用	115	-	115
56	190	一般服務費	115	-	115
118	222	製造費用	201	18	183
46	113	服務費用	121	18	103
19	50	水電費	55	-	55
-	5	郵電費	6	-	6
1	5	旅運費	6	-	6
-	-	印刷裝訂與廣告費	6	-	6
14	35	修理保養及保固費	30	-	30
12	18	保險費	18	18	-
-	52	材料及用品費	50	-	50
-	52	用品消耗	50	-	50
72	57	稅捐與規費(強制費)	30	-	30
72	57	消費與行為稅	30	-	30
2,003	1,530	製造成本	1,293	18	1,275

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105年度

科 目	說 明
直接材料	編列977千元。
材料及用品費	編列977千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米等所需材料977千元。
直接人工	編列115千元。
服務費用	編列115千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金115千元。
製造費用	編列201千元。
服務費用	編列121千元。
水電費	依業務需要編列水電費55千元。
郵電費	依業務需要編列電話費6千元。
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30千元。
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30千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅30千元。

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105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,672,573	資 產	3,704,500	3,687,419	17,081
266,845	流動資產	259,867	246,798	13,069
262,175	現金	255,197	242,128	13,069
265	應收款項	265	265	-
3,115	存貨	3,115	3,115	-
1,278	預付款項	1,278	1,278	-
12	短期貸墊款	12	12	-
2,901	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	2,901	2,901	-
2,901	準備金	2,901	2,901	-
81,455	固定資產	120,541	116,394	4,147
10,631	土地	10,631	10,631	-
3,523	土地改良物	18,770	20,440	-1,670
45,533	房屋及建築	77,742	77,033	709
1,790	機械及設備	3,820	2,260	1,560
1,997	交通及運輸設備	1,551	2,157	-606
3,273	什項設備	8,027	3,873	4,154
14,707	購建中固定資產	-	-	-
1,306	遞耗資產	1,306	1,306	-
1,306	農作物	1,306	1,306	-
73	無形資產	53	63	-10
73	無形資產	53	63	-10
3,319,994	其他資產	3,319,832	3,319,957	-125
106	非業務資產	106	106	-
3,319,887	什項資產	3,319,726	3,319,851	-125
3,672,573	合 計	3,704,500	3,687,419	17,081

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105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,401,474	負 債	3,401,313	3,401,438	-125
31,354	流動負債	31,353	31,353	-
13,045	應付款項	13,044	13,044	-
18,309	預收款項	18,309	18,309	-
3,368,340	其他負債	3,368,179	3,368,304	-125
3,368,340	什項負債	3,368,179	3,368,304	-125
1,781	遞延貸項	1,781	1,781	-
1,781	遞延收入	1,781	1,781	-
271,098	淨 值	303,187	285,981	17,206
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
41,954	公積	42,114	41,989	125
41,954	資本公積	42,114	41,989	125
135,904	累積餘絀(-)	167,833	150,752	17,081
135,904	累積賸餘	167,833	150,752	17,081
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	-
3,672,573	合 計	3,704,500	3,687,419	17,081

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)14,187千元，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105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				16,740	
勞務成本				6,858	
服務成本				6,858	
東河休閒農莊	元	-	-	4,590	
池上榮民會館	元	-	-	928	
花蓮榮民會館	元	-	-	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	
上年度預算數				14,007	
勞務成本				5,836	
服務成本				5,836	
東河休閒農莊	元	-	-	4,666	
池上榮民會館	元	-	-	190	
花蓮榮民會館	元	-	-	980	
銷貨成本				1,530	
農林漁牧銷貨成本				1,530	
香米及黑糯米	公斤	3,300	115.15	380	
絲棉被	公斤	320	3,109.38	995	
百貨零售、販賣部	元	-	-	155	
其他業務成本				6,641	
雜項業務成本				6,641	
委託經營	月	12	553,416.67	6,641	
前年度決算數				17,265	

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105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				8,422	
服務成本				8,422	
東河休閒農莊	元	-	-	6,568	
池上榮民會館	元	-	-	668	
花蓮榮民會館	元	-	-	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	
東河休閒農莊	元	-	-	6,537	
池上榮民會館	元	-	-	631	
花蓮榮民會館	元	-	-	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	
(101) 年度決算數				15,829	
勞務成本				7,670	
服務成本				7,670	

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105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	元	-	-	5,862	
池上榮民會館	元			903	
花蓮榮民會館	元	-	-	905	
銷貨成本				1,299	
農林漁牧銷貨成本				1,299	
香米及黑糯米	公斤	4,572	78.74	360	
絲棉被	公斤	266	2,943.61	783	
百貨零售、販賣部	元			156	
其他業務成本				6,860	
雜項業務成本				6,860	
委託經營	月	12	571,666.67	6,860	

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105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、農產品生產與銷售3人、行政業務13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	14,450	-	930	-	2,000	2,000	1,300	-	-	6,836
管理及總務費用	14,450	-	930	-	2,000	2,000	1,300	-	-	1,560
正式人員	14,450	-	930	-	2,000	2,000	1,300	-	-	1,560
職員	14,130	-	930	-	2,000	2,000	1,300	-	-	780
技工	320	-	-	-	-	-	-	-	-	780
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,276
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,276
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,276
合 計	14,450	-	930	-	2,000	2,000	1,300	-	-	6,836

註：1.預計進用契僱人力預算7,426千元（遊客服務2,493千元、農產品生產與銷售115千元、行政

2.預計勞務承攬人力預算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)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
105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 費用	人 人 用 用	總 計
		分 保 險 費	擔 傷 醫 藥 費	病 提 福 利 金	撥 其 他					
-	-	1,368	-	-	374	2	29,260	-	-	29,260
-	-	1,368	-	-	374	2	23,984	-	-	23,984
-	-	1,368	-	-	374	2	23,984	-	-	23,984
-	-	1,368	-	-	374	2	22,884	-	-	22,884
-	-	-	-	-	-	-	1,100	-	-	1,100
-	-	-	-	-	-	-	5,276	-	-	5,276
-	-	-	-	-	-	-	5,276	-	-	5,276
-	-	-	-	-	-	-	5,276	-	-	5,276
-	-	1,368	-	-	374	2	29,260	-	-	29,260

業務4,818千元)。

2,000千元。

編列，預計發給22人，金額2,000千元。

運獎金支給要點編列，預計發給22人，金額1,300千元。

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	行銷及業 務費用
25,154	25,573	用人費用	29,260	-	-	-	-
13,125	12,850	正式員額薪資	14,450	-	-	-	-
843	930	超時工作報酬	930	-	-	-	-
4,537	5,300	獎金	5,300	-	-	-	-
4,913	4,749	退休及卹償金	6,836	-	-	-	-
1,735	1,742	福利費	1,742	-	-	-	-
1	2	提繳費	2	-	-	-	-
13,879	11,565	服務費用	12,691	3,422	236	3,363	336
651	432	水電費	591	316	55	20	-
438	422	郵電費	481	30	6	142	63
499	592	旅運費	594	10	6	123	55
332	259	印刷裝訂與廣告費	271	-	6	75	152
1,353	1,386	修理保養及保固費	1,384	194	30	160	-
210	259	保險費	260	39	18	-	-
9,392	6,979	一般服務費	8,030	2,833	115	2,293	-
859	1,106	專業服務費	950	-	-	550	-
145	130	公共關係費	130	-	-	-	66
5,226	4,135	材料及用品費	3,642	645	1,027	300	-
4,188	3,457	使用材料費	2,964	487	977	300	-
1,038	678	用品消耗	678	158	50	-	-
72	200	租金與利息	200	-	-	-	-
72	200	什項設備租金	200	-	-	-	-
6,925	5,285	折舊、折耗及攤銷	7,548	2,504	-	1,600	-
824	1,640	土地改良物折舊	2,670	740	-	1,600	-
3,997	1,700	房屋折舊	2,791	1,150	-	-	-
576	800	機械及設備折舊	500	300	-	-	-
621	700	交通及運輸設備折 舊	606	114	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務外 費用						
23,984	5,276						
14,450	-						
930	-						
5,300	-						
1,560	5,276						
1,742	-						
2	-						
5,334	-						
200	-						
240	-						
400	-						
38	-						
1,000	-						
203	-						
2,789	-						
400	-						
64	-						
1,670	-						
1,200	-						
470	-						
200	-						
200	-						
3,444	-						
330	-						
1,641	-						
200	-						
492	-						

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	行銷及業 務費用
610	400	什項設備折舊	846	200	-	-	-
132	35	代管資產折舊	125	-	-	-	-
133	-	折耗	-	-	-	-	-
31	10	攤銷	10	-	-	-	-
3,446	3,773	稅捐與規費(強制費)	3,947	284	30	3,326	-
108	-	土地稅	-	-	-	-	-
16	-	房屋稅	-	-	-	-	-
3,058	3,297	消費與行為稅	3,730	284	30	3,326	-
263	476	規費	217	-	-	-	-
-	65	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	51	3	-	-	-
-	3	會費	3	3	-	-	-
-	62	捐助、補助與獎助	48	-	-	-	-
254	-	短絀、賠償與保險給 付	-	-	-	-	-
254	-	各項短絀	-	-	-	-	-
125	-	其他	-	-	-	-	-
125	-	其他費用	-	-	-	-	-
55,080	50,596	小計	57,339	6,858	1,293	8,589	336
189	-	加：期初在製品/在 植農作物/在養畜產 品存貨	244	-	-	-	-
-244	-	減：期末在製品/在 植農作物/在養畜產 品存貨	-244	-	-	-	-
332	-	加：期初製成品/農	1,179	-	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
管理及總務 費用	其他業務外 費用							
646	-							
125	-							
-	-							
10	-							
307	-							
-	-							
-	-							
90	-							
217	-							
48	-							
-	-							
48	-							
-	-							
-	-							
-	-							
34,987	5,276							
-	-							
-	-							
-	-							

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	行銷及業 務費用
-1,179	-	產品/畜產品存貨 減：期末製成品/農 產品/畜產品存貨	-1,179	-	-	-	-
16	-	加：期初商品存貨	15	-	-	-	-
-15	-	減：期末商品存貨	-15	-	-	-	-
43	-	加：購入商品	-	-	-	-	-
-	-	減：撥出給各單位	-	-	-	-	-
-	-	加：其他	-	-	-	-	-
-	-	減：其他	-	-	-	-	-
54,222	50,596	總計	58,839	6,858	1,293	8,589	336

兵輔導委員會

農場

彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
管理及總務 費用	其他業務外 費用							
-	-							
-	-							
-	-							
-	-							
-	-							
-	-							
36,487	5,276	-	-	-	-	-	-	

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105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；管理用車輛計有一般公務轎車2輛。

2.其他車輛本年度無增購或汰舊換新；其他車輛計有一般公務轎車2輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛，小貨車5輛，小貨車（2000c.c）1輛，機車22輛，搬運車4輛。