

中華民國 104 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104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	23~24	頁
(六) 銷貨成本明細表及說明	第	25~26	頁
(七) 其他業務成本明細表及說明	第	27~28	頁
(八) 行銷及業務費用明細表及說明	第	29~30	頁
(九) 管理及總務費用明細表及說明	第	31~34	頁
(十) 業務外費用明細表及說明	第	35~37	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) 基金數額增減明細表	第	46	頁
四、附表			
(一) 成本彙總表	第	47	頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表及說明	第	49~50	頁
五、參考表			
(一) 預計平衡表	第	51~52	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表	第	53~55	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

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 104 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 103 年 6 月 30 日止執行結果；103 年度東部平地農場整併，為充分揭露已過期間之預算執行結果，爰將臺東、花蓮 2 農場前年度決算結果合併表達）

一、前（102）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,991 萬元，較預算數 6,091 萬元，增加 900 萬元，約 14.77%，主要係加強土地利用、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 4,954 萬 7 千元，較預算數 4,531 萬 6 千元，增加 423 萬 1 千元，約 9.34%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,248 萬 3 千元，較預算數 178 萬元，增加 1,070 萬 3 千元，約 601.29%，主要係依法院判決取得之債權憑證認列收入所致。

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 104 年度

(四) 業務外費用：決算數 909 萬元，較預算數 305 萬元，增加 604 萬元，約 198.03%，主要係提列呆帳費用所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2,375 萬 6 千元，較預算數 1,432 萬 4 千元，增加 943 萬 2 千元，約 65.85%。

二、上 (103) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 3,470 萬 5 千元，較預計數 3,133 萬 6 千元，增加 336 萬 9 千元，約 10.75%，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 2,335 萬 6 千元，較預計數 2,272 萬 2 千元，增加 63 萬 4 千元，約 2.79%。

(三) 業務外收入：實際數 330 萬 6 千元，較預計數 104 萬元，增加 226 萬 6 千元，約 217.88%，主要係利息收入、資產使用及賠(補)償等收入較預期增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 133 萬 3 千元，較預計數 162 萬 2 千元，減少 28 萬 9 千元，約 17.82%，主要係支付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 1,332 萬 2 千元，較預計賸餘 803 萬 2 千元，增加 529 萬元，約 65.86%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 705 萬 3 千元，預計數 974 萬 7 千元，執行率為 72.36%，主要係花蓮分場「職員宿舍改建工程」已完工，尚申請使用執照中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標：本 (104) 年度預計收入 178 萬 5 千元，較上年度預算 145 萬元，增加 33 萬 5 千元；預計成本 153 萬元，較上年度預算 132 萬 1 千元，增加 20 萬 9 千元，主要係加強行銷提升品質所致。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 380 萬元，較上年度預算 402 萬 1 千元，減少 22 萬 1 千元；預計成本 583 萬 6 千元，較上年度

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 104 年度

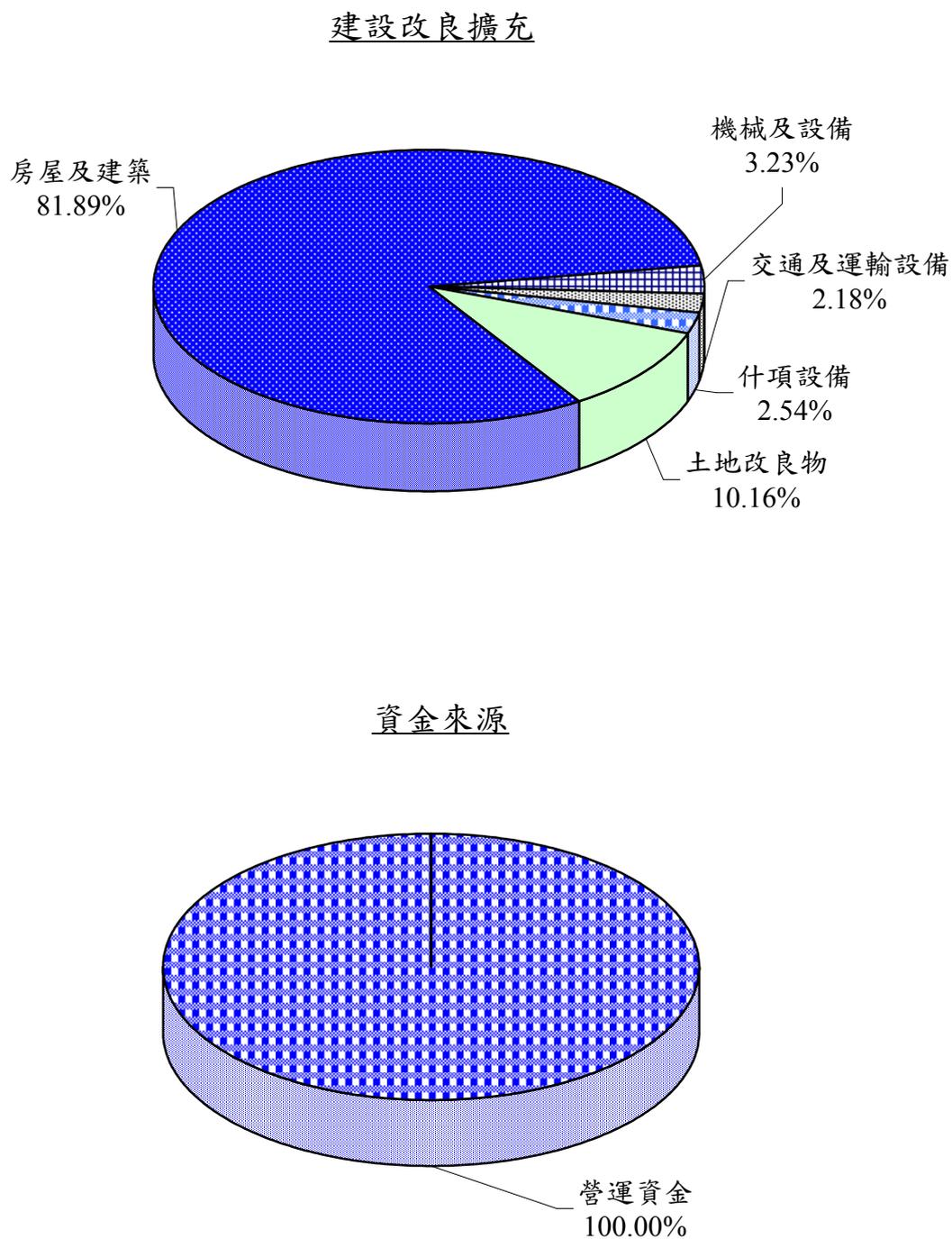
預算 584 萬 7 千元，減少 1 萬 1 千元，主要係東河遊憩區地處偏遠，交通不便致營運無法成長。

- (三) 技術合作目標：合作經營預計收入 6,072 萬元，較上年度預算 5,720 萬元，增加 352 萬元；預計成本 664 萬 1 千元，較上年度預算 588 萬 8 千元，增加 75 萬 3 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 3,938 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 400 萬元，主要係有機專區基礎生產設施及場本部老舊公共設施改善工程。
 2. 房屋建築及設備 3,225 萬元，主要係場本部辦公廳舍及池上榮民會館整建工程。
 3. 機械及設備 127 萬元，主要係汰換電腦及加工廠設備。
 4. 交通及運輸設備 86 萬元，主要係購置機車、搬運車及監視設備。
 5. 什項設備 100 萬元，主要係更新東河遊憩區、職員宿舍及辦公廳舍相關設備。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 104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	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地		營運資金	39,380
土地改良物	4,000	出售不適用資產	
房屋及建築	32,250	國庫撥款	
機械及設備	1,270	外借資金	
交通及運輸設備	860		
什項設備	1,000		
合計	39,380	合計	39,380

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

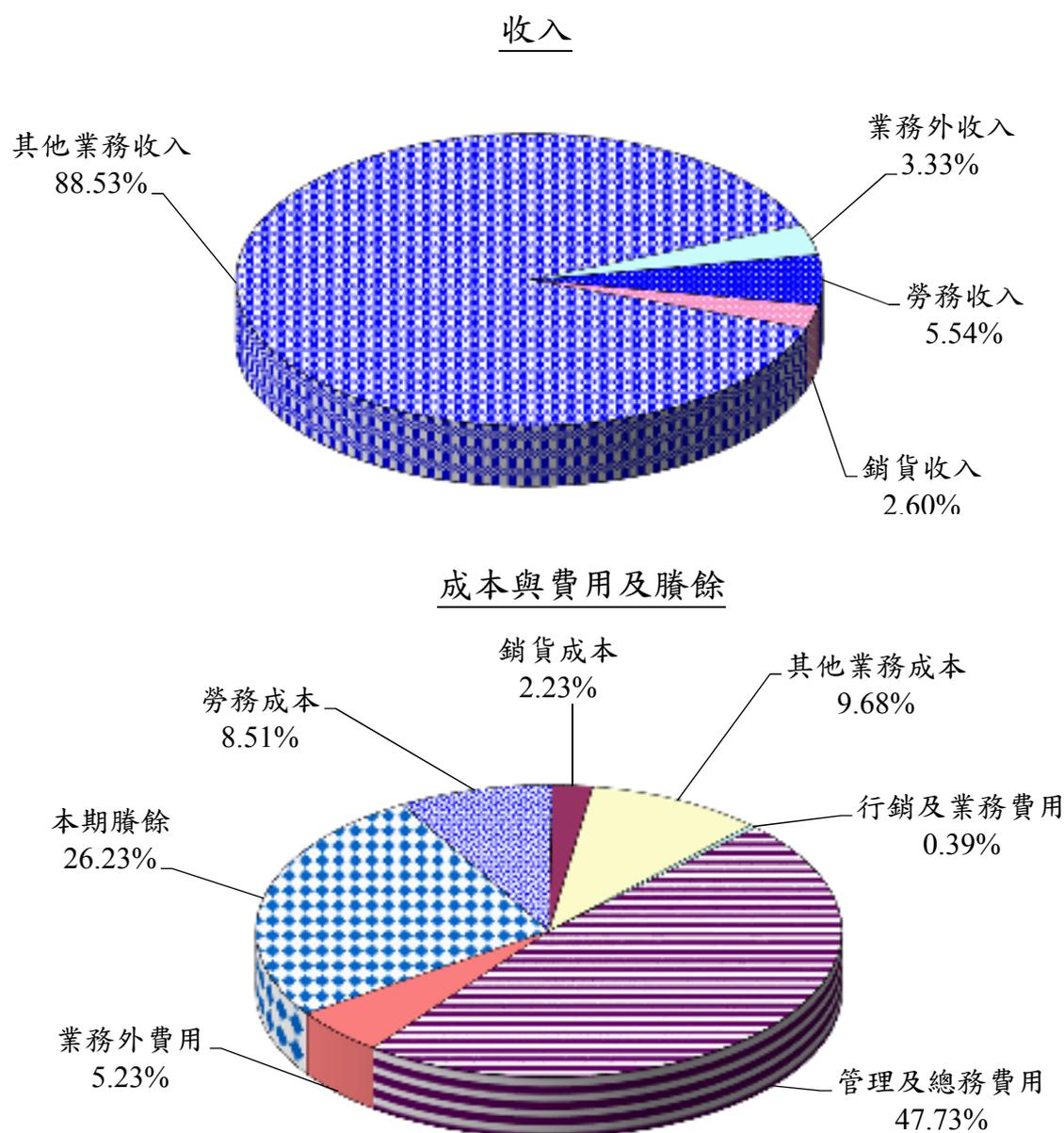
中華民國 104 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 6,630 萬 5 千元，較上年度預算數 6,267 萬 1 千元，增加 363 萬 4 千元，約 5.80%，主要係加強土地利用、積極招商並發展精緻有機農業所致。
- (二) 業務成本與費用 4,700 萬 9 千元，較上年度預算數 4,544 萬元，增加 156 萬 9 千元，約 3.45%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 228 萬元，較上年度預算數 208 萬元，增加 20 萬元，約 9.62%，主要係利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 358 萬 7 千元，較上年度預算數 324 萬 3 千元，增加 34 萬 4 千元，約 10.61%，主要係支付退休人員退休金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,798 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 1,606 萬 8 千元，增加賸餘 192 萬 1 千元，約 11.96%。
- (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。

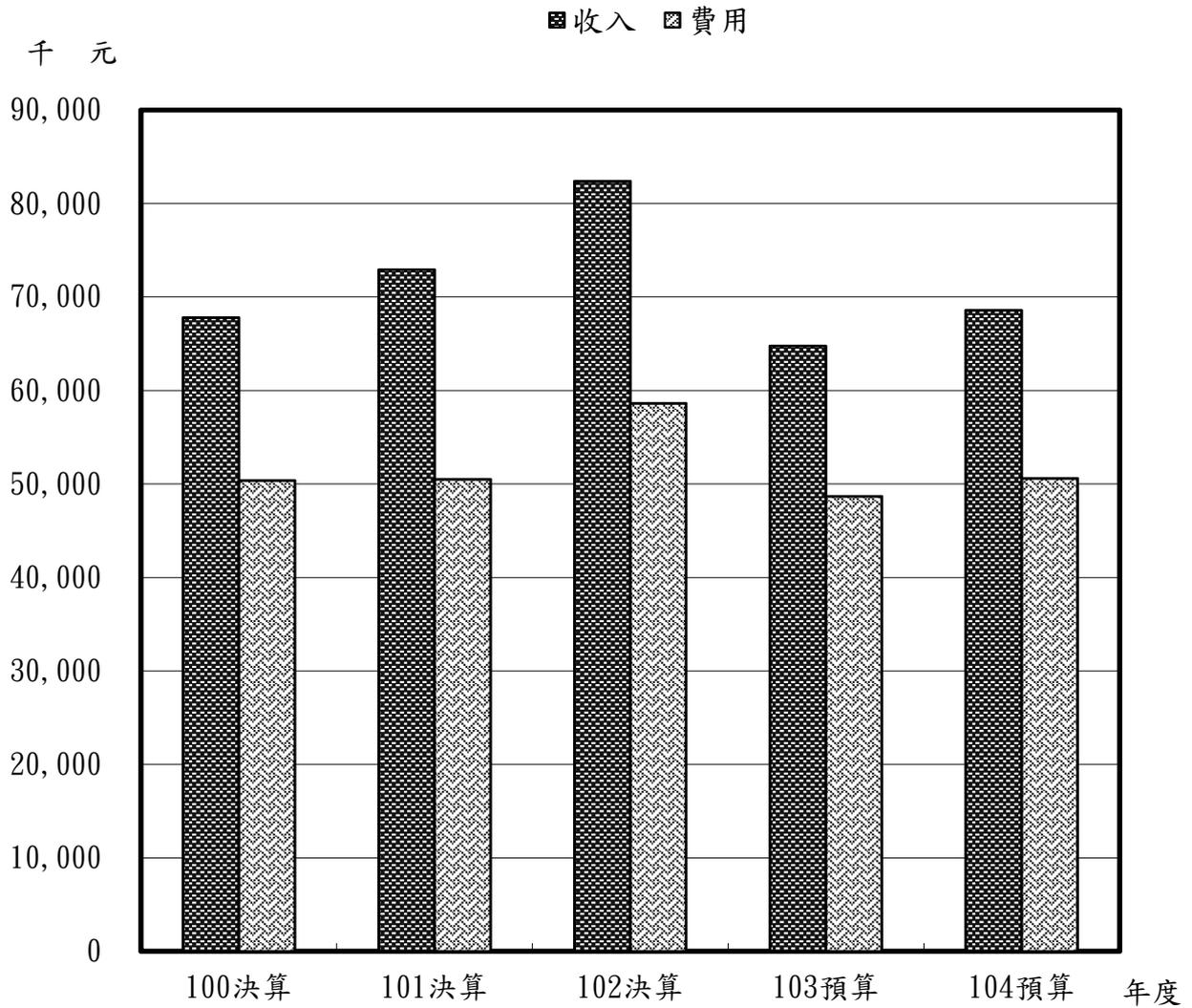
圖2 104年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	66,305	業務成本與費用	47,009
勞務收入	3,800	勞務成本	5,836
銷貨收入	1,785	銷貨成本	1,530
其他業務收入	60,720	其他業務成本	6,641
業務外收入	2,280	行銷及業務費用	265
		管理及總務費用	32,737
		業務外費用	3,587
		本期賸餘	17,989
收入總額	68,585	成本、費用及賸餘總額	68,585

圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	60,991	68,301	69,910	62,671	66,305
業務外收入	6,814	4,630	12,483	2,080	2,280
收入合計	67,805	72,931	82,393	64,751	68,585
費用					
業務成本與費用	47,054	47,317	49,547	45,440	47,009
業務外費用	3,314	3,165	9,090	3,243	3,587
費用合計	50,368	50,482	58,637	48,683	50,596
本期賸餘	17,437	22,449	23,756	16,068	17,989

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

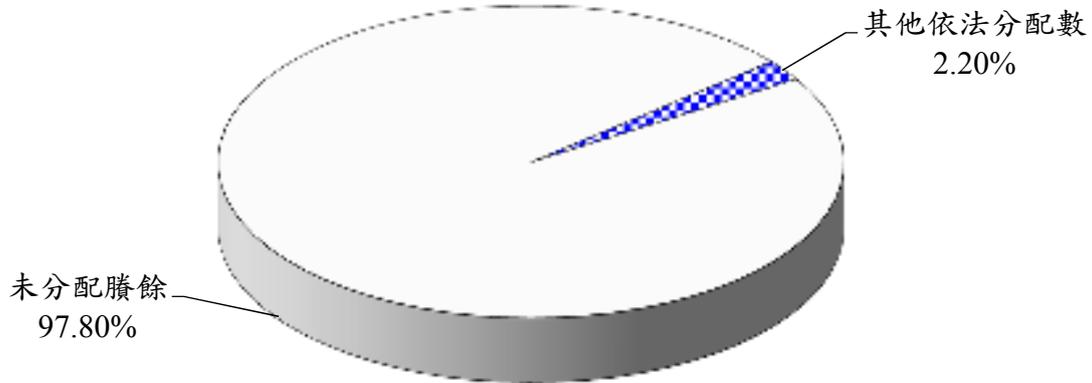
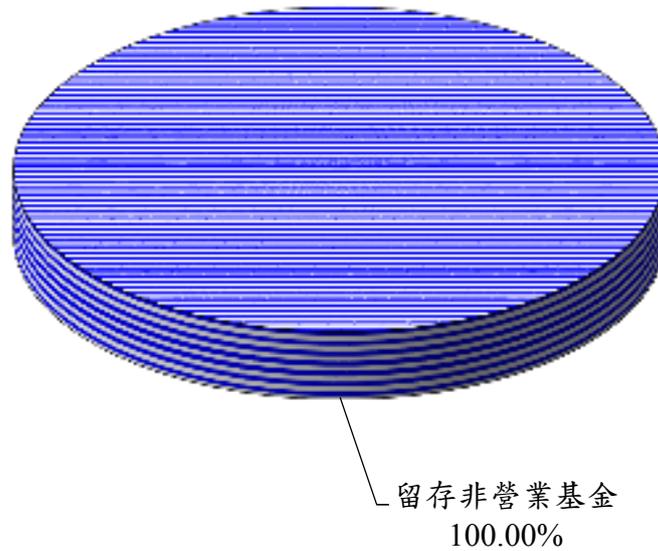
國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場

業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,798 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 2,477 萬 6 千元，共有賸餘 1 億 4,276 萬 5 千元，除其他依法分配數 314 萬 1 千元外，尚餘 1 億 3,962 萬 4 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。

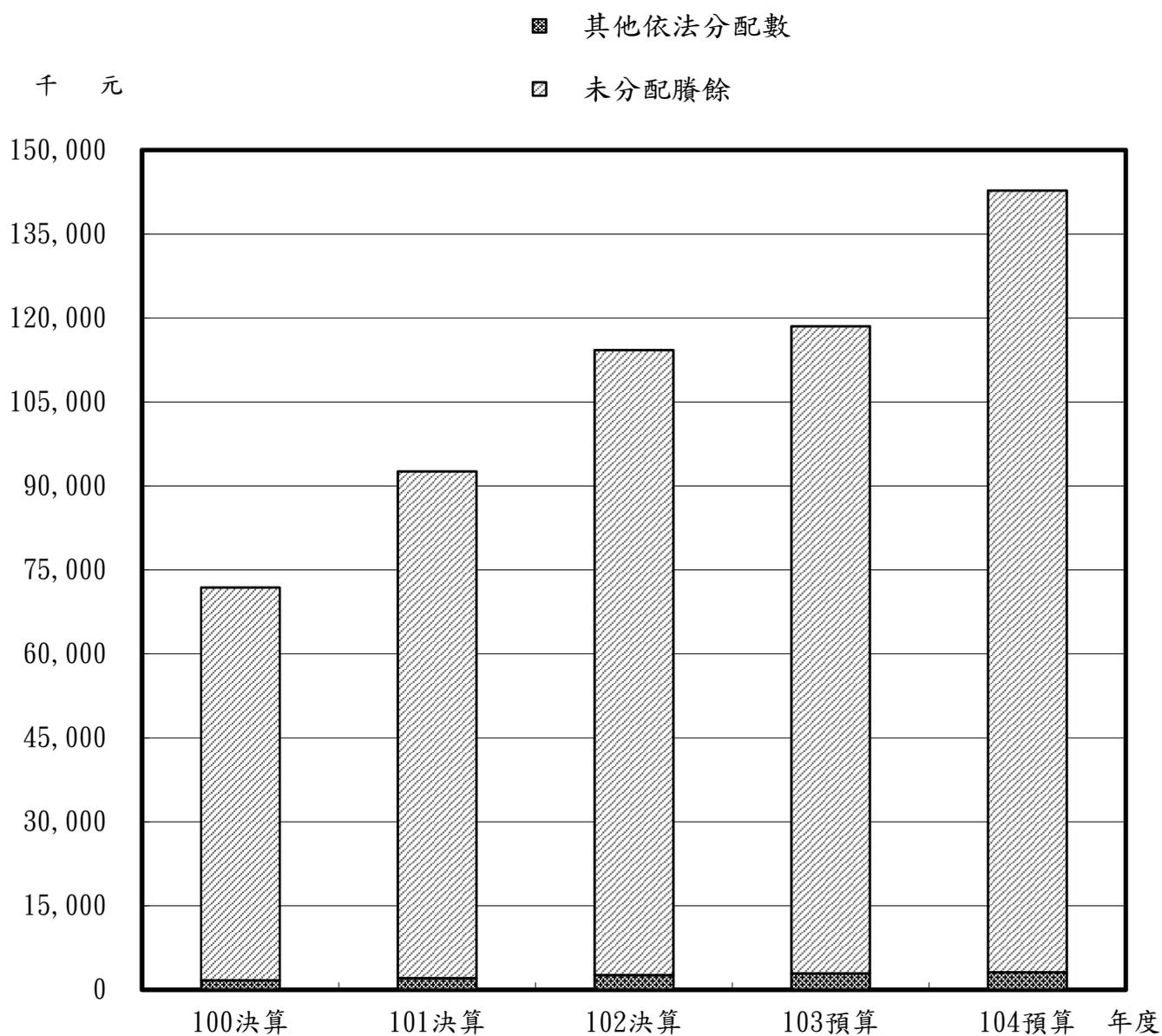
圖4 104年度賸餘分配

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	104年度預算	按所得對象分	104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	142,765
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	3,141		
未分配賸餘	139,624		
合計	142,765	合計	142,765

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104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	1,713	2,107	2,616	2,914	3,141
未分配賸餘	70,137	90,479	111,621	115,566	139,624
合計	71,850	92,586	114,237	118,480	142,765

註：1.100至102年度決算數為審定決算數；103年度為法定預算數。

2.因應103年度基金整併，上列100至102年度賸餘分配係整併前花蓮、臺東2家農場之數額，103及104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 104 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 2,327 萬 4 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,798 萬 9 千元。

2. 調整非現金項目增加 528 萬 5 千元，包括本年度提列固定資產折舊 527 萬 5 千元、電腦軟體攤銷 1 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,938 萬元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出 314 萬 1 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 1,924 萬 7 千元，係期末現金 2 億 1,970 萬 8 千元，較期初現金 2 億 3,895 萬 5 千元減少之數。

本 頁 空 白

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104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	%
69,910	100.00	業務收入	66,305	100.00	62,671	100.00	3,634	5.80
3,978	5.69	勞務收入	3,800	5.73	4,021	6.42	-221	5.50
3,978	5.69	服務收入	3,800	5.73	4,021	6.42	-221	5.50
1,926	2.75	銷貨收入	1,785	2.69	1,450	2.31	335	23.10
1,926	2.75	農林漁牧銷貨收入	1,785	2.69	1,450	2.31	335	23.10
64,006	91.55	其他業務收入	60,720	91.58	57,200	91.27	3,520	6.15
64,006	91.55	雜項業務收入	60,720	91.58	57,200	91.27	3,520	6.15
49,547	70.87	業務成本與費用	47,009	70.90	45,440	72.51	1,569	3.45
7,902	11.30	勞務成本	5,836	8.80	5,847	9.33	-11	0.19
7,902	11.30	服務成本	5,836	8.80	5,847	9.33	-11	0.19
1,730	2.47	銷貨成本	1,530	2.31	1,321	2.11	209	15.82
1,730	2.47	農林漁牧銷貨成本	1,530	2.31	1,321	2.11	209	15.82
9,081	12.99	其他業務成本	6,641	10.02	5,888	9.40	753	12.79
9,081	12.99	雜項業務成本	6,641	10.02	5,888	9.40	753	12.79
151	0.22	行銷及業務費用	265	0.40	273	0.44	-8	2.93
151	0.22	行銷費用	265	0.40	273	0.44	-8	2.93
30,683	43.89	管理及總務費用	32,737	49.37	32,111	51.24	626	1.95
30,683	43.89	管理費用及總務費用	32,737	49.37	32,111	51.24	626	1.95
20,363	29.13	業務賸餘(短絀-)	19,296	29.10	17,231	27.49	2,065	11.98
12,483	17.86	業務外收入	2,280	3.44	2,080	3.32	200	9.62
2,105	3.01	財務收入	1,400	2.11	1,200	1.91	200	16.67
2,105	3.01	利息收入	1,400	2.11	1,200	1.91	200	16.67
10,378	14.84	其他業務外收入	880	1.33	880	1.40	-	-
325	0.46	資產使用及權利金收入	280	0.42	280	0.45	-	-
-	-	賠(補)償收入	-	-	300	0.48	-300	100.00
592	0.85	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
9,461	13.53	雜項收入	600	0.90	300	0.48	300	100.00
9,090	13.00	業務外費用	3,587	5.41	3,243	5.17	344	10.61

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104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	%
9,090	13.00	其他業務外費用	3,587	5.41	3,243	5.17	344	10.61
9,090	13.00	雜項費用	3,587	5.41	3,243	5.17	344	10.61
3,393	4.85	業務外賸餘(短絀-)	-1,307	-1.97	-1,163	-1.86	-144	12.38
23,756	33.98	本期賸餘(短絀-)	17,989	27.13	16,068	25.64	1,921	11.96

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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 104 年度

一、業務收入 6,630 萬 5 千元：

- (一)勞務收入：東河休閒農場收入 2,450 千元，場部招待所收入 350 千元，花蓮分場招待所收入 1,000 千元，合計 3,800 千元。
- (二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 495 千元，絲棉被收入 1,120 千元，精油、手工皂及面膜 170 千元，合計 1,785 千元。
- (三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 60,720 千元。

二、業務成本與費用 4,700 萬 9 千元：

- (一)勞務成本：東河休閒農場成本 4,666 千元，場部招待所成本 190 千元，花蓮分場招待所成本 980 千元，合計 5,836 千元。
- (二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 380 千元，絲棉被成本 995 千元，精油、手工皂及面膜 155 千元，合計 1,530 千元。
- (三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 6,641 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 265 千元。
- (五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 32,737 千元。

三、業務外收入 2,280 千元：

- (一)財務收入：存款利息收入 1,400 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 3,587 千元：退休人員月退休金、三節慰問金及優存差息等編列 3,587 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 17,989 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104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	%	
118,480	100.00	賸餘之部	142,765	100.00	詳收支預計表。 解繳投資報酬。
16,068	13.56	本期賸餘	17,989	12.60	
102,412	86.44	前期未分配賸餘	124,776	87.41	
2,914	2.46	分配之部	3,141	2.20	
2,914	2.46	其他依法分配數	3,141	2.20	
115,566	97.54	未分配賸餘	139,624	97.80	

註：上年度預算數為法定預算數。

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104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-)	17,989	
調整非現金項目	5,285	1.土地改良物折舊1,640千元。 2.房屋及建築物折舊1,700千元。 3.機械設備折舊800千元。 4.交通及運輸設備折舊700千元。 5.什項設備折舊400千元。 6.代管資產折舊35千元。 7.電腦軟體攤銷10千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	23,274	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-39,380	增加固定資產39,380千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-39,380	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-3,141	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-3,141	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-19,247	
期初現金及約當現金	238,955	
期末現金及約當現金	219,708	

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35千元。

本 頁 空 白

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104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				3,800	
服務收入				3,800	
東河休閒農莊	月	12	204,167	2,450	住宿及餐飲服務收入。
池上榮民會館	月	12	29,167	350	住宿服務收入。
花蓮榮民會館	月	12	83,333	1,000	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104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				1,785	
農林漁牧銷貨收入				1,785	
香米及黑糯米	公斤	3,300	150	495	
絲棉被	公斤	320	3,500	1,120	
百貨零售、販賣部	元	-	-	170	

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104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	60,720	
雜項業務收入	60,720	1.治平段農場休閒委託經營333千元。 2.天祥門市部2,404千元。 3.谷園設立基地台642千元。 4.長橋段農業休閒委託經營130千元。 5.短期作物合作經營12,091千元。 6.委營水稻27,030千元。 7.委營短期作物15,710千元。 8.委營養殖2,380千元。

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104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	2,280	
財務收入	1,400	
利息收入	1,400	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104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				5,836			5,847			7,902
服務成本				5,836			5,847			7,902
服務費用				2,329			2,393			3,314
水電費		-	-	226	-	-	200	-	-	283
郵電費		-	-	21	-	-	22	-	-	56
旅運費		-	-	10	-	-	10	-	-	34
印刷裝訂與廣告費		-	-	-	-	-	15	-	-	18
修理保養及保固費		-	-	149	-	-	190	-	-	291
保險費		-	-	38	-	-	50	-	-	39
一般服務費		-	-	1,885	-	-	1,856	-	-	2,593
專業服務費		-	-	-	-	-	50	-	-	-
材料及用品費				774			730			826
使用材料費		-	-	649	-	-	600	-	-	609
用品消耗		-	-	125	-	-	130	-	-	217
折舊、折耗及攤銷				2,540			2,520			3,366
土地改良物折舊		-	-	940	-	-	400	-	-	705
房屋折舊		-	-	700	-	-	1,220	-	-	2,011
機械及設備折舊		-	-	500	-	-	500	-	-	305
交通及運輸設備折舊		-	-	200	-	-	200	-	-	160
什項設備折舊		-	-	200	-	-	200	-	-	185
稅捐與規費(強制費)				190			201			396
消費與行為稅		-	-	190	-	-	201	-	-	396
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				3			3			-
會費		-	-	3	-	-	3	-	-	-

註：1.一般服務費內含契僱人力7人(遊客服務)，計時計件人員酬金1,685千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力10人(遊客服務)，相關費用200千元。

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104年度

科 目	說 明
勞務成本	編列5,836千元。
服務成本	編列5,836千元。
服務費用	編列2,329千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費196千元及水費30千元，合計226千元。
郵電費	依業務需要編列電話費21千元。
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	依業務需要編列交通及運輸設備維護費149千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費38千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金1,685元及外包費200千元，合計1,885千元。
材料及用品費	編列774千元。
使用材料費	依業務需要編列東河遊憩區、農場招待所使用材料及油料649千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事物)用品、農業與園藝用品及環境美化費等125千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,540千元。
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940千元。
房屋折舊	依各類房屋建築使用年限，採直線法提列折舊700千元。
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500千元。
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200千元。
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190千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅190千元。
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。

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104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		-	-	1,530	-	-	1,321	-	-	1,730
農林漁牧銷貨成本		-	-	1,530	-	-	1,321	-	-	1,730
香米及黑糯米	公斤	3,300	115	380	3,300	127	420	5,549	73	404
絲棉被	公斤	320	3,109	995	320	2,816	901	373	3,153	1,176
百貨零售、販賣部	元	-	-	155	-	-	-	-	-	150

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190千元。

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104年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,530千元。
服務費用	編列303千元。
水電費	依業務需要編列電費50千元。
郵電費	依業務需要編列電話費5千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費5千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費35千元。
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190千元。
材料及用品費	編列1,170千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米等所需材料1,118千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品52千元。
稅捐與規費(強制費)	編列57千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅57千元。

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104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
9,081	5,888	其他業務成本	6,641
9,081	5,888	雜項業務成本	6,641
5,730	3,090	服務費用	3,405
-	20	水電費	20
-	110	郵電費	143
15	120	旅運費	122
-	100	印刷裝訂與廣告費	100
73	160	修理保養及保固費	160
3,369	2,300	一般服務費	2,310
2,273	280	專業服務費	550
48	-	材料及用品費	200
34	-	使用材料費	200
14	-	用品消耗	-
170	-	折舊、折耗及攤銷	-
37	-	房屋折舊	-
133	-	折耗	-
3,133	2,798	稅捐與規費(強制費)	3,036
457	-	土地稅	-
17	-	房屋稅	-
2,500	2,798	消費與行為稅	3,036
159	-	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2,310千元。

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104年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列6,641千元。
雜項業務成本	編列6,641千元。
服務費用	編列3,405千元。
水電費	依業務需要編列電費18千元及水費2千元，合計20千元。
郵電費	依業務需要編列郵資3千元及電話費140千元，合計143千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費122千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費100千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備維護費160千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,310千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費550千元。
材料及用品費	編列200千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料200千元。
稅捐與規費(強制費)	編列3,036千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅3,036千元。

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104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
151	273	行銷及業務費用	265
151	273	行銷費用	265
151	273	服務費用	264
8	65	郵電費	3
19	55	旅運費	55
51	72	印刷裝訂與廣告費	140
73	81	公共關係費	66
-	-	材料及用品費	1
-	-	用品消耗	1

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104年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列265千元。
行銷費用	編列265千元。
服務費用	編列264千元。
郵電費	依業務需要編列電話費3千元。
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108千元及業務宣導費15千元，合計140千元。
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。
材料及用品費	編列1千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品1千元。

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104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
30,683	32,111	管理及總務費用	32,737
30,683	32,111	管理費用及總務費用	32,737
21,747	22,350	用人費用	22,330
12,075	12,816	正式員額薪資	12,850
63	-	聘僱及兼職人員薪資	-
828	930	超時工作報酬	930
5,270	5,300	獎金	5,300
1,487	1,560	退休及卹償金	1,506
2,023	1,742	福利費	1,742
1	2	提繳費	2
5,826	5,015	服務費用	5,104
157	200	水電費	136
394	250	郵電費	250
385	213	旅運費	400
98	53	印刷裝訂與廣告費	19
703	1,042	修理保養及保固費	1,042
194	203	保險費	203
3,615	2,390	一般服務費	2,434
220	600	專業服務費	556
60	64	公共關係費	64
1,410	1,960	材料及用品費	1,990
633	1,390	使用材料費	1,490
777	570	用品消耗	500
79	200	租金與利息	200
79	200	什項設備租金	200
1,418	2,321	折舊、折耗及攤銷	2,745
173	200	土地改良物折舊	700
338	630	房屋折舊	1,000
205	250	機械及設備折舊	300
314	350	交通及運輸設備折舊	500
222	250	什項設備折舊	200

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104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
159	605	代管資產折舊	35
7	36	攤銷	10
203	165	稅捐與規費(強制費)	306
107	-	土地稅	-
42	-	消費與行為稅	-
54	165	規費	306
-	100	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	62
-	100	會費	-
-	-	捐助、補助與獎助	62

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2,390千元。

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104年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列32,737千元。
管理費用及總務費用	編列32,737千元。
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22,330千元。
正式員額薪資	編列職員薪金12,530千元及工員工資320千元，合計12,850千元。
超時工作報酬	編列值班費400千元及不休假加班費530千元，合計930千元。
獎金	編列績效獎金2,183千元、年終工作獎金1,592千元及考績獎金1,525千元，合計5,300千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,506千元。
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5,104千元。
水電費	依業務需要編列電費126千元、水費10千元，合計136千元。
郵電費	依業務需要編列郵資30千元、電話費220千元，合計250千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費377千元及貨物運費23千元，合計400千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列19千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備、交通運輸及雜項設備維護費1,042千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋及雜項設備保險費203千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,390千元及體育活動費44千元，合計2,434千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費500千元，與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費56千元，合計556千元。
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1,990千元。
使用材料費	依業務需要編列物料1,100千元及燃料390千元，合計1,490千

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104年度

科 目	說 明
用品消耗 租金與利息 什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 土地改良物折舊 房屋折舊 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 代管資產折舊 攤銷 稅捐與規費(強制費) 規費 會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助	元。 依業務需要編列辦公(事務)用品500千元。 編列200千元。 依業務需要編列影印機租金200千元。 編列2,745千元。 依土地改良物使用年限，採直線法提列折舊700千元。 依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,000千元。 依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊300千元。 依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊500千元。 依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊200千元。 依代管資產使用年限，採直線法提列折舊35千元。 依業務需要編列電腦軟體攤銷費10千元。 編列306千元。 依業務需要編列行政規費及強制費306千元。 編列62千元。 捐助弱勢團體等公益支出62千元。

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104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
9,090	3,243	業務外費用	3,587
9,090	3,243	其他業務外費用	3,587
9,090	3,243	雜項費用	3,587
3,340	3,243	用人費用	3,243
3,340	3,243	退休及卹償金	3,243
36	-	服務費用	160
36	-	一般服務費	160
-	-	折舊、折耗及攤銷	-
-	-	機械及設備折舊	-
-	-	稅捐與規費(強制費)	184
-	-	消費與行為稅	14
-	-	規費	170
5,714	-	其他	-
5,714	-	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104年度

科 目	說 明
業務外費用	編列3,587千元。
其他業務外費用	編列3,587千元。
雜項費用	編列3,587千元。
用人費用	用人費用3,243千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休金3,243千元。
服務費用	服務費用160千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費160千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費184千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅14千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費170千元。

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 運 輸 及 輸 備
一般建築及設備計畫	-	4,000	32,250	1,270	860
一次性項目	-	4,000	32,250	1,270	860
合 計	-	4,000	32,250	1,270	860

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	合 計	說 明
	1,000		-		-	39,380	
	1,000		-		-	39,380	1. 為改善休閒遊憩服務品質，整修房舍及汰換暨新增設備。 2. 各項工程依「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%估算工程管理費603千元，本年度編列564千元。
	1,000		-		-	39,380	

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104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 售 不 適 用 資 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	39,380	-	-	-	39,380	100.00	-	-	-	-	39,380	100.00
一次性項目	39,380	-	-	-	39,380	100.00	-	-	-	-	39,380	100.00
合 計	39,380	-	-	-	39,380	100.00	-	-	-	-	39,380	100.00

國軍退除役官
臺東
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部						
	資 金 來 源						目標能量
	投資總額	自 有 資 金				外借資金	
營運資金		出售不適 用資產	公庫撥款	其 他			
一般建築及設備計畫	39,380	39,380	-	-	-	-	
一次性項目	39,380	39,380	-	-	-	-	
合 計	39,380	39,380	-	-	-	-	

兵輔導委員會

農場

計畫預期進度明細表

104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%
104.01~104.12	-	-	-	39,380	100.00	39,380	100.00
				39,380	100.00	39,380	100.00
				39,380	100.00	39,380	100.00

國軍退除役官
臺東
資產折
中華民國

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		79,519		5,207
上年度預計新增資產原值		1,900		16,504		236
本年度預計新增資產原值		4,000		32,250		1,270
資產重估增值額		-		-		-
本年度(12月底)止資產總額		27,471		128,273		6,713
本年度應提折舊額		1,640		1,700		800
勞務成本		940		700		500
管理及總務費用		700		1,000		300

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管資產土地3,335,237千元。

兵輔導委員會
農場
舊明細表
104年度

單位：新臺幣千元

交通及運輸 設	什 項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 益	非 業 務 資	業 務 產	什 項 資 產	合 計
7,233	9,262	-	-	-	-	-	6,696	129,488	
740	1,845	-	-	-	-	-	-	21,225	
860	1,000	-	-	-	-	-	-	39,380	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8,833	12,107	-	-	-	-	-	6,696	190,093	
700	400	-	-	-	-	-	35	5,275	
200	200	-	-	-	-	-	-	2,540	
500	200	-	-	-	-	-	35	2,735	

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104年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	1,118	
直接人工	190	
製造費用	222	
製造成本	1,530	
製成品成本	1,530	
銷貨成本	1,530	
香米及黑糯米	380	
絲棉被	995	
百貨零售、販賣部	155	

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104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
1,391	960	直接材料	1,118	-	1,118
1,391	960	材料及用品費	1,118	-	1,118
1,364	920	使用材料費	1,118	-	1,118
27	40	用品消耗	-	-	-
43	180	直接人工	190	-	190
43	180	服務費用	190	-	190
43	180	一般服務費	190	-	190
124	181	製造費用	222	18	204
32	133	服務費用	113	18	95
23	25	水電費	50	-	50
-	15	郵電費	5	-	5
3	15	旅運費	5	-	5
-	10	印刷裝訂與廣告費	-	-	-
3	60	修理保養及保固費	35	-	35
3	8	保險費	18	18	-
-	-	材料及用品費	52	-	52
-	-	用品消耗	52	-	52
92	48	稅捐與規費(強制費)	57	-	57
92	48	消費與行為稅	57	-	57
1,558	1,321	製造成本	1,530	18	1,512

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104年度

科 目	說 明
直接材料	編列1,118千元。
材料及用品費	編列1,118千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米等所需材料1,118千元。
直接人工	編列190千元。
服務費用	編列190千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金190千元。
製造費用	編列222千元。
服務費用	編列113千元。
水電費	依業務需要編列水電費50千元。
郵電費	依業務需要編列郵資、電話費等5千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費5千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備維護費35千元。
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52千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品52千元。
稅捐與規費(強制費)	編列57千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅57千元。

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,644,111	資 產	3,672,113	3,657,265	14,848
240,374	流動資產	224,068	243,315	-19,247
236,014	現金	219,708	238,955	-19,247
1,274	應收款項	1,274	1,274	-
1,812	存貨	1,812	1,812	-
1,262	預付款項	1,262	1,262	-
12	短期貸墊款	12	12	-
2,809	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	2,809	2,809	-
2,809	準備金	2,809	2,809	-
61,307	固定資產	106,116	71,976	34,140
10,631	土地	10,631	10,631	-
4,347	土地改良物	8,007	5,647	2,360
33,715	房屋及建築	78,919	48,369	30,550
2,160	機械及設備	2,116	1,646	470
1,900	交通及運輸設備	2,250	2,090	160
2,198	什項設備	4,193	3,593	600
6,356	購建中固定資產	-	-	-
1,439	遞耗資產	1,439	1,439	-
1,439	農作物	1,439	1,439	-
79	無形資產	218	228	-10
79	無形資產	218	228	-10
3,338,103	其他資產	3,337,463	3,337,498	-35
106	非業務資產	106	106	-
3,337,997	什項資產	3,337,357	3,337,392	-35
3,644,111	合 計	3,672,113	3,657,265	14,848

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,411,245	負 債	3,410,605	3,410,640	-35
31,010	流動負債	31,010	31,010	-
12,808	應付款項	12,808	12,808	-
18,202	預收款項	18,202	18,202	-
3,378,220	其他負債	3,377,580	3,377,615	-35
3,378,220	什項負債	3,377,580	3,377,615	-35
2,015	遞延貸項	2,015	2,015	-
2,015	遞延收入	2,015	2,015	-
232,866	淨 值	261,508	246,625	14,883
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
28,004	公積	28,644	28,609	35
28,004	資本公積	28,644	28,609	35
111,622	累積餘絀(-)	139,624	124,776	14,848
111,622	累積賸餘	139,624	124,776	14,848
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	-
3,644,111	合 計	3,672,113	3,657,265	14,848

註：104年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)12,470千元，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104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				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	
上年度預算數				13,056	
勞務成本				5,847	
服務成本				5,847	
東河休閒農莊	元	-	-	4,349	
池上榮民會館	元	-	-	518	
花蓮榮民會館	元	-	-	980	
銷貨成本				1,321	
農林漁牧銷貨成本				1,321	
香米及黑糯米	公斤	3,300	127.27	420	
絲棉被	公斤	320	2,815.63	901	
其他業務成本				5,888	
雜項業務成本				5,888	
委託經營	月	12	490,666.67	5,888	
前年度決算數				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104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	-	-	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	
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	
(100) 年度決算數				14,590	
勞務成本				5,820	
服務成本				5,820	
東河休閒農莊	元	-	-	5,172	
池上榮民會館	元	-	-	648	

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104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
銷貨成本				1,049	
農林漁牧銷貨成本				1,049	
香米及黑糯米	公斤	3,580	64.53	231	
絲棉被	公斤	250	2,980.00	745	
百貨零售、販賣部	元	-	-	73	
其他業務成本				7,721	
雜項業務成本				7,721	
委託經營	月	12	643,416.67	7,721	

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104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
專任人員	21	1	22	
職員	19	1	20	
技工	2	-	2	
合 計	21	1	22	

註：1.預計進用契僱人力23人(遊客服務7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10人(遊客服務10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	12,850	-	930	-	1,592	1,525	2,183	-	4,749	
管理及總務費用	12,850	-	930	-	1,592	1,525	2,183	-	1,506	
正式人員	12,850	-	930	-	1,592	1,525	2,183	-	1,506	
職員	12,530	-	930	-	1,592	1,525	2,183	-	1,506	
技工	320	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,243	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,243	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,243	
合 計	12,850	-	930	-	1,592	1,525	2,183	-	4,749	

註：1.預計進用契僱人力預算6,575千元（遊客服務1,685千元、農產品生產與銷售190千元、行政

2.預計勞務承攬人力預算200千元（遊客服務200千元）。

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98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事

兵輔導委員會
農場
彙計表
104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 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其 他				
-	-	1,368	-	-	374	2	25,573	-	25,573
-	-	1,368	-	-	374	2	22,330	-	22,330
-	-	1,368	-	-	374	2	22,330	-	22,330
-	-	1,368	-	-	374	2	22,010	-	22,010
-	-	-	-	-	-	-	320	-	320
-	-	-	-	-	-	-	3,243	-	3,243
-	-	-	-	-	-	-	3,243	-	3,243
-	-	-	-	-	-	-	3,243	-	3,243
-	-	1,368	-	-	374	2	25,573	-	25,573

業務4,700元)。

1,592千元。

編列，預計發給22人，金額1,525千元。

業機構營運獎金支給要點編列，預計發給22人，金額2,183千元。

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
25,087	25,593	用人費用	25,573	-	-	-	-
12,075	12,816	正式員額薪資	12,850	-	-	-	-
63	-	聘僱及兼職人員薪 資	-	-	-	-	-
828	930	超時工作報酬	930	-	-	-	-
5,270	5,300	獎金	5,300	-	-	-	-
4,827	4,803	退休及卹償金	4,749	-	-	-	-
2,023	1,742	福利費	1,742	-	-	-	-
1	2	提繳費	2	-	-	-	-
15,132	11,084	服務費用	11,565	2,329	303	3,405	264
463	445	水電費	432	226	50	20	-
458	462	郵電費	422	21	5	143	3
456	413	旅運費	592	10	5	122	55
167	250	印刷裝訂與廣告費	259	-	-	100	140
1,070	1,452	修理保養及保固費	1,386	149	35	160	-
236	261	保險費	259	38	18	-	-
9,656	6,726	一般服務費	6,979	1,885	190	2,310	-
2,493	930	專業服務費	1,106	-	-	550	-
133	145	公共關係費	130	-	-	-	66
3,675	3,650	材料及用品費	4,135	774	1,170	200	1
2,640	2,910	使用材料費	3,457	649	1,118	200	-
1,035	740	用品消耗	678	125	52	-	1
79	200	租金與利息	200	-	-	-	-
79	200	什項設備租金	200	-	-	-	-
4,954	4,841	折舊、折耗及攤銷	5,285	2,540	-	-	-
878	600	土地改良物折舊	1,640	940	-	-	-
2,386	1,850	房屋折舊	1,700	700	-	-	-
510	750	機械及設備折舊	800	500	-	-	-
474	550	交通及運輸設備折	700	200	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

104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						
22,330	3,243						
12,850	-						
-	-						
930	-						
5,300	-						
1,506	3,243						
1,742	-						
2	-						
5,104	160						
136	-						
250	-						
400	-						
19	-						
1,042	-						
203	-						
2,434	160						
556	-						
64	-						
1,990	-						
1,490	-						
500	-						
200	-						
200	-						
2,745	-						
700	-						
1,000	-						
300	-						
500	-						

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	
		舊						
407	450	什項設備折舊	400	200	-	-	-	
159	605	代管資產折舊	35	-	-	-	-	
133	-	折耗	-	-	-	-	-	
7	36	攤銷	10	-	-	-	-	
3,824	3,212	稅捐與規費(強制費)	3,773	190	57	3,036	-	
564	-	土地稅	-	-	-	-	-	
17	-	房屋稅	-	-	-	-	-	
3,030	3,047	消費與行為稅	3,297	190	57	3,036	-	
213	165	規費	476	-	-	-	-	
-	103	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	65	3	-	-	-	
-	103	會費	3	3	-	-	-	
-	-	捐助、補助與獎助	62	-	-	-	-	
5,714	-	其他	-	-	-	-	-	
5,714	-	其他費用	-	-	-	-	-	
58,465	48,683	小 計	50,596	5,836	1,530	6,641	265	
111		加：期初在製品/在 植農作物/在養畜殖 品存貨						
-189		減：期末在製品/在 植農作物/在養畜殖 品存貨						
526		加：期初製成品/農 產品/畜殖品存貨						
-332		減：期末製成品/農 產品/畜殖品存貨						
81		加：其他						
-25		減：其他						
58,637	48,683	總 計	50,596	5,836	1,530	6,641	265	

兵輔導委員會

農場

彙計表

104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						
200	-						
35	-						
-	-						
10	-						
306	184						
-	-						
-	-						
-	14						
306	170						
62	-						
-	-						
62	-						
-	-						
-	-						
32,737	3,587						
32,737	3,587	-	-	-	-	-	-

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104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.管理用車輛本表無增購或汰舊換新；管理用車輛計有一般公務轎車2輛。

2.業務用車輛本年度汰舊換新機車4輛，搬運車2輛後，計有一般公務轎車2輛，小型客貨車(7-8人座)2輛，小型貨車5輛，小型貨車(2000c.c)1輛，機車20輛，搬運車4輛。