

中華民國 115 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編

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

目 次

中華民國115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	16~17	頁
三、預算明細表			
(一)銷貨收入明細表.....	第	19	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	20	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(四)勞務成本明細表及說明.....	第	22~23	頁
(五)銷貨成本明細表及說明.....	第	24~26	頁
(六)其他業務成本明細表及說明.....	第	27~28	頁
(七)業務費用明細表及說明.....	第	29~30	頁
(八)管理及總務費用明細表及說明.....	第	31~33	頁
(九)業務外費用明細表及說明.....	第	34~35	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	36~37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	39	頁
(十二)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	40~41	頁
(十三)資產折舊明細表.....	第	42~43	頁
(十四)資產報廢明細表.....	第	44	頁
(十五)基金數額增減明細表.....	第	45	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	47	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表.....	第	48~49	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	51~52	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	53~54	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	55	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	56~57	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	58~61	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	62	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 115 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 114 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（113）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,777 萬元，較預算數 7,894 萬元，減少 1,117 萬元，約 14.15%，主要係池上會館已委外經營及花東地區颱風災情旅客未達預期，收入減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 5,621 萬 5 千元，較預算數 6,059 萬 6 千元，減少 438 萬 1 千元，約 7.23%。
- （三）業務外收入：決算數 1,197 萬 7 千元，較預算數 505 萬 6 千元，增加 692 萬 1 千元，約 136.88%，主要係積極清理懸帳，雜項收入較預期增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 293 萬 3 千元，較預算數 282 萬 1 千元，增加 11 萬 2 千元，約 3.96%。

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 115 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2,059 萬 9 千元，較預算賸餘 2,057 萬 9 千元，增加 2 萬元，約 0.10%。

二、上 (114) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 3,125 萬 8 千元，較預計數 3,778 萬 5 千元，減少 652 萬 7 千元，約 17.28%，主要係遊客人數減少銷售未達預期所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 2,494 萬元，較預計數 2,995 萬 9 千元，減少 501 萬 9 千元，約 16.75%，主要係遊客人數減少，相關成本隨同減少所致。

(三) 業務外收入：實際數 825 萬 7 千元，較預計數 264 萬元，增加 561 萬 7 千元，約 212.77%，主要係定期存款較預期增加及註銷勞工退休準備金帳戶結清款等收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 154 萬 5 千元，較預計數 138 萬 6 千元，增加 15 萬 9 千元，約 11.50%，主要係覈實支用職員退休及離職金所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,302 萬 9 千元，較預計賸餘 908 萬元，增加 394 萬 9 千元，約 43.49%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 259 萬元，預計數 491 萬元，執行率為 52.75%，主要係部分工程刻正施工及規劃設計作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標：預計收入 170 萬元，較上年度預算數 244 萬元減少 74 萬元，主要係會館均已委外經營銷售點減少所致；預計成本 85 萬元，較上年度預算數 122 萬 3 千元，減少 37 萬 3 千元，主要係銷貨數量減少，相關變動支出隨同減少所致。

(二) 委託經營目標：委託經營預計收入 7,510 萬 2 千元，較上年度預算數 7,313 萬 5 千元，增加 196 萬 7 千元；預計成本 1,260 萬 3 千元，較上年度預算數 1,119 萬 4 千元，增加 140 萬 9 千元，主要係原自營之東河休閒農莊、池上榮民會館及花蓮榮民會館均已委外經營，覈實編列收入及成本所致。

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 115 年度

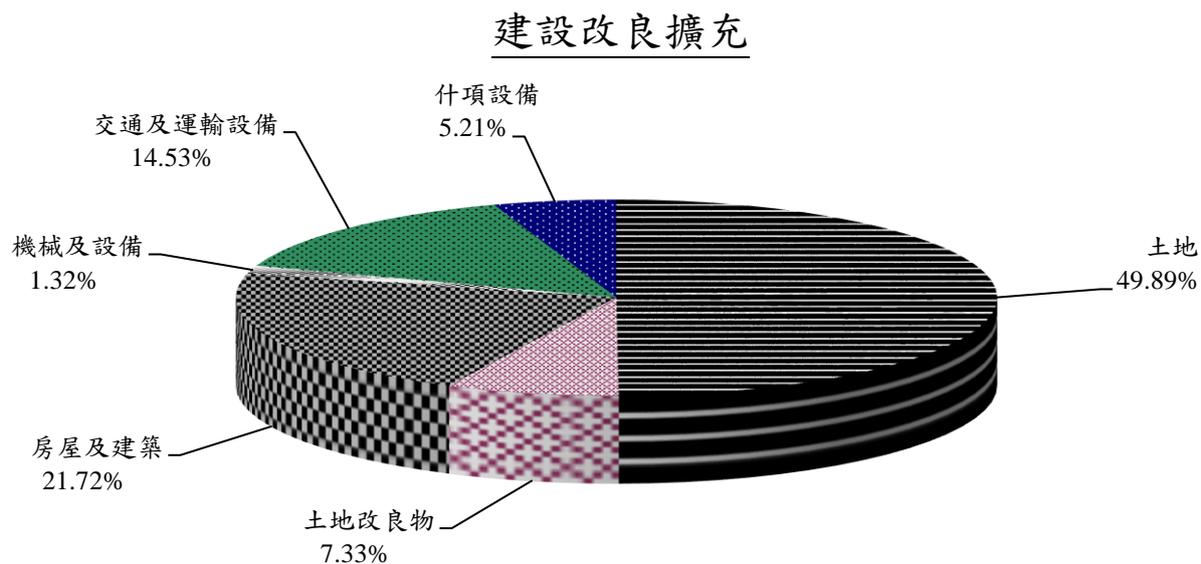
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1,703 萬 8 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

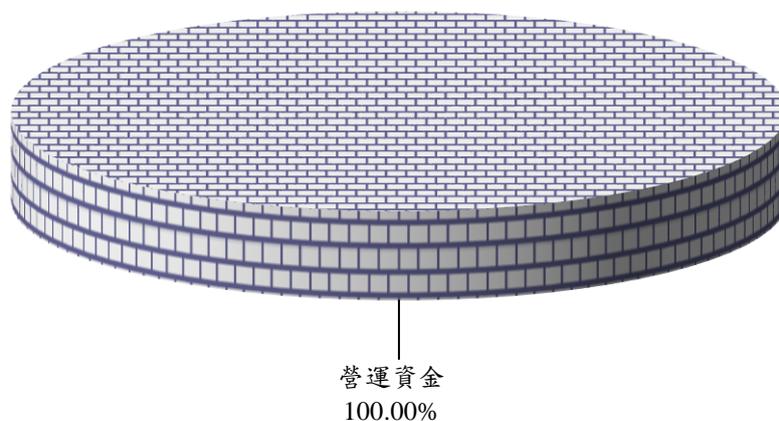
1. 土地 850 萬元，係價購榮民榮譽基金會及遺產管理人馬蘭榮家持分之二部分土地，以加速土地活化增進整體開發利用。
2. 土地改良物 125 萬元，係產學合作及委營場域之基礎設施建置或整修工程。
3. 房屋及建築 370 萬元，係池上場部、花蓮及知本分場等場域廳舍整修工程。
4. 機械及設備 22 萬 5 千元，係汰換電腦設備。
5. 交通及運輸設備 247 萬 5 千元，係購置無人空拍機及汰換四輪傳動小客貨兩用車。
6. 什項設備 88 萬 8 千元，係辦公處所設備汰換更新、行動電源供應器及坐式割草機等營運設備。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 115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	115年度預算	資金來源	115年度預算
不動產、廠房及設備	17,038	營運資金	17,038
土地	8,500		
土地改良物	1,250		
房屋及建築	3,700		
機械及設備	225		
交通及運輸設備	2,475		
什項設備	888		
合計	17,038	合計	17,038

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

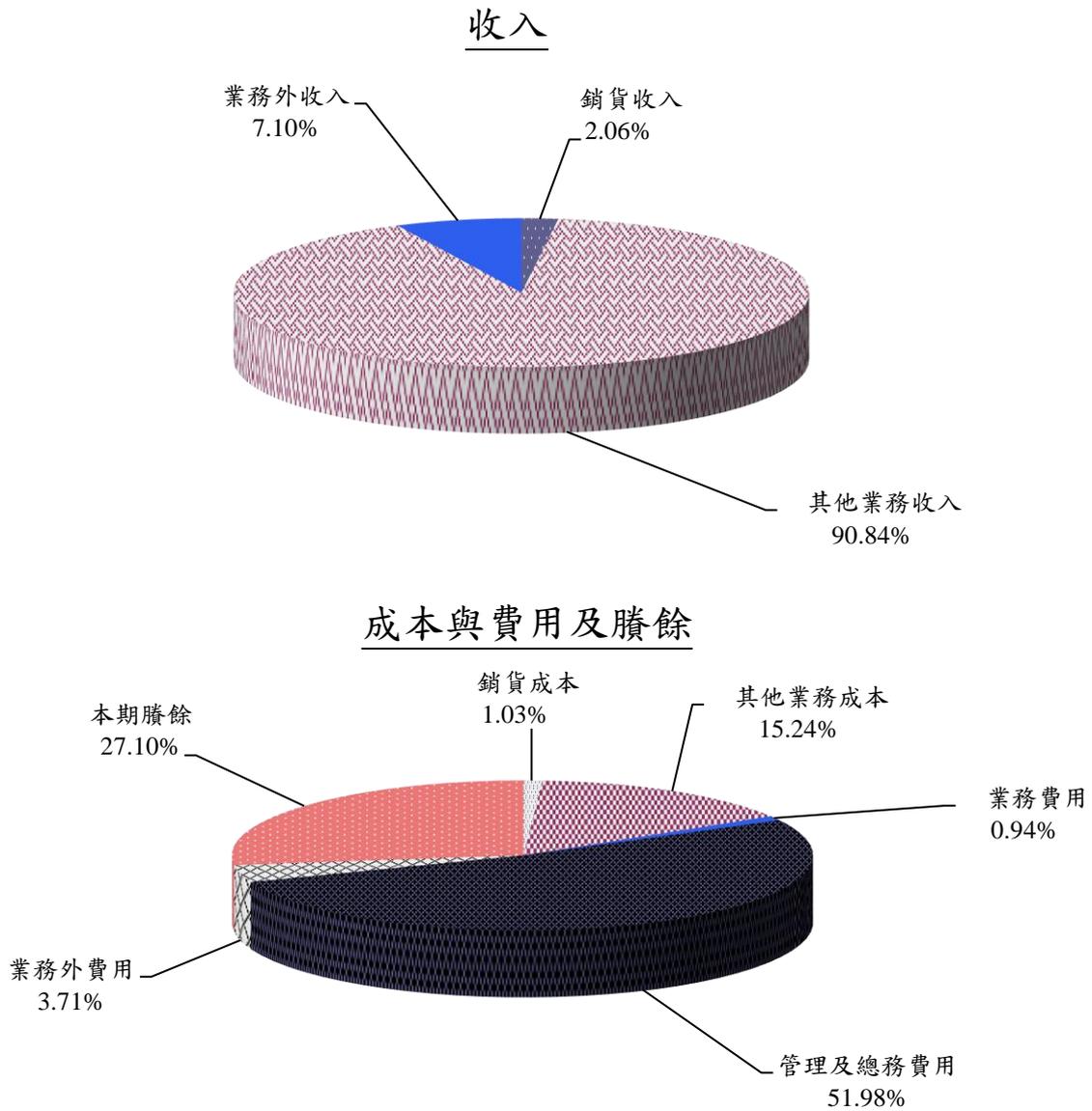
中華民國 115 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,680 萬 2 千元，較上年度預算數 7,559 萬元，增加 121 萬 2 千元，約 1.60%。
- (二) 業務成本與費用 5,719 萬 7 千元，較上年度預算數 5,796 萬 3 千元，減少 76 萬 6 千元，約 1.32%。
- (三) 業務外收入 587 萬 1 千元，較上年度預算數 530 萬 9 千元，增加 56 萬 2 千元，約 10.59%，主要係利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 306 萬 8 千元，較上年度預算數 278 萬 9 千元，增加 27 萬 9 千元，約 10.00%。
- (五) 業務總收支相抵後，預算賸餘 2,240 萬 8 千元，較上年度預算賸餘 2,014 萬 7 千元，增加 226 萬 1 千元，約 11.22%。
- (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。

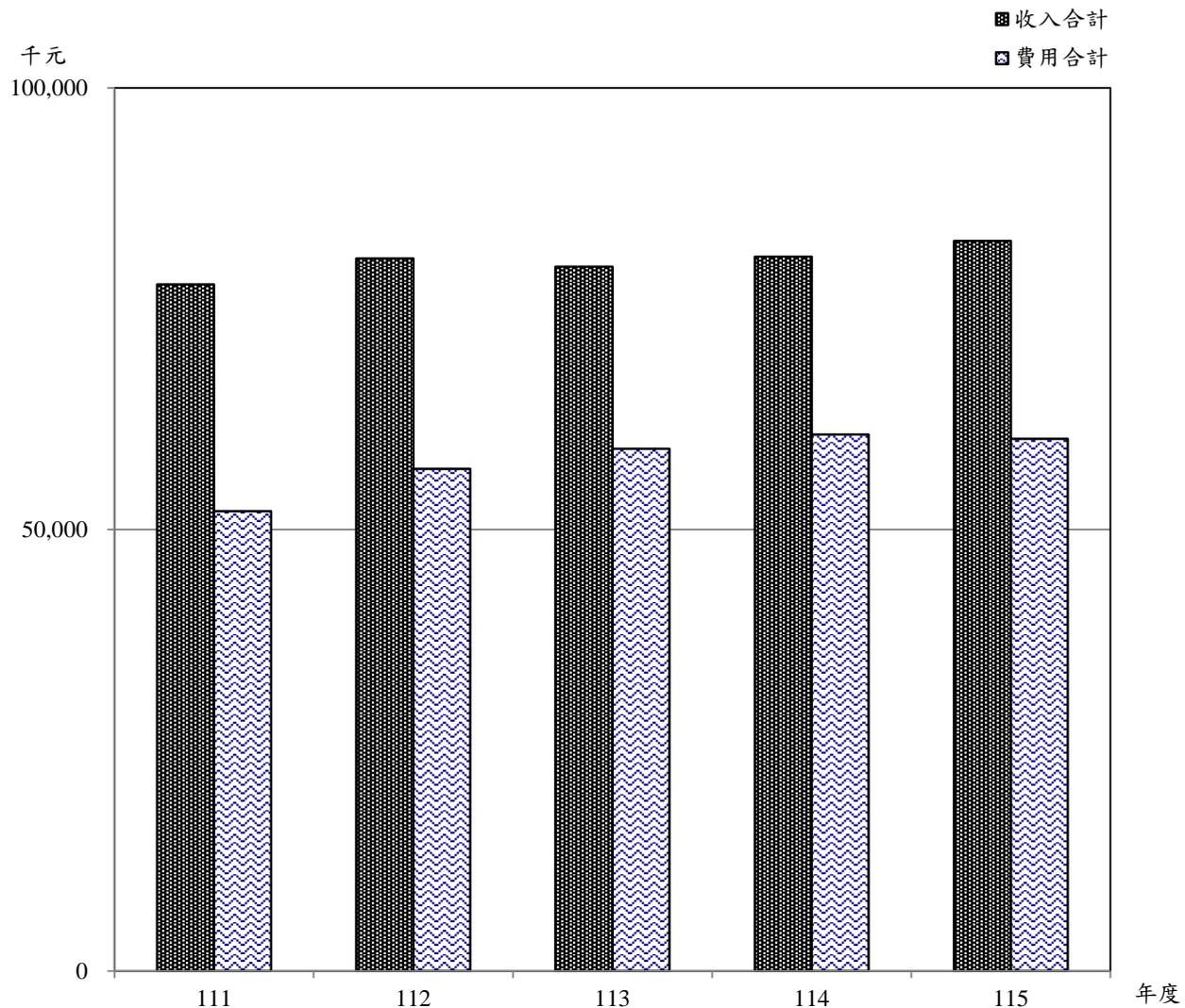
圖二 115年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	115年度預算	成本與費用及賸餘	115年度預算
業務收入	76,802	業務成本與費用	57,197
銷貨收入	1,700	銷貨成本	850
其他業務收入	75,102	其他業務成本	12,603
業務外收入	5,871	業務費用	775
		管理及總務費用	42,969
		業務外費用	3,068
		本期賸餘	22,408
收入總額	82,673	成本、費用及賸餘總額	82,673

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	67,272	72,847	67,770	75,590	76,802
業務外收入	10,463	7,856	11,977	5,309	5,871
收入合計	77,734	80,703	79,747	80,899	82,673
費用					
業務成本與費用	49,123	53,527	56,215	57,963	57,197
業務外費用	2,935	3,355	2,933	2,789	3,068
費用合計	52,058	56,882	59,148	60,752	60,265
本期賸餘	25,676	23,821	20,599	20,147	22,408

註：

- 1.111至113年度決算數為審定決算數；114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。
- 2.決算數之和與總數略有出入，係四捨五入關係。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

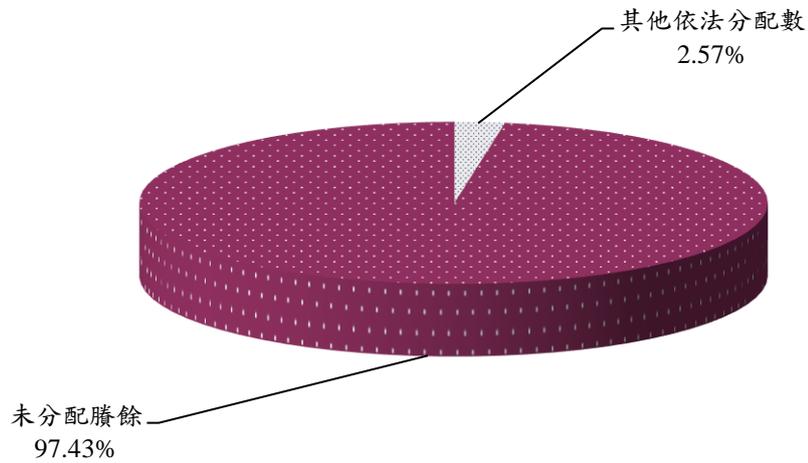
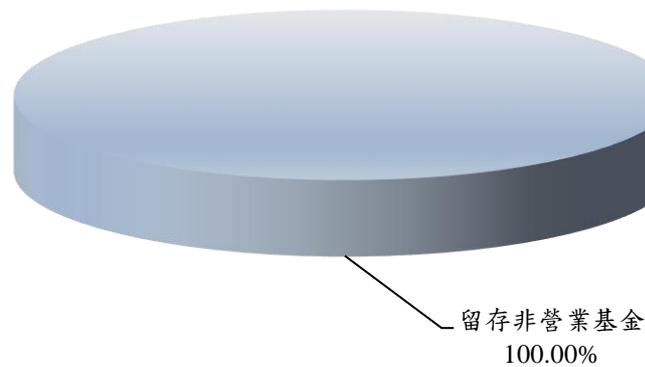
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 2,240 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 2,583 萬元，共有賸餘 4 億 4,823 萬 8 千元，除其他依法分配數 1,153 萬 6 千元外，尚餘 4 億 3,670 萬 2 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。

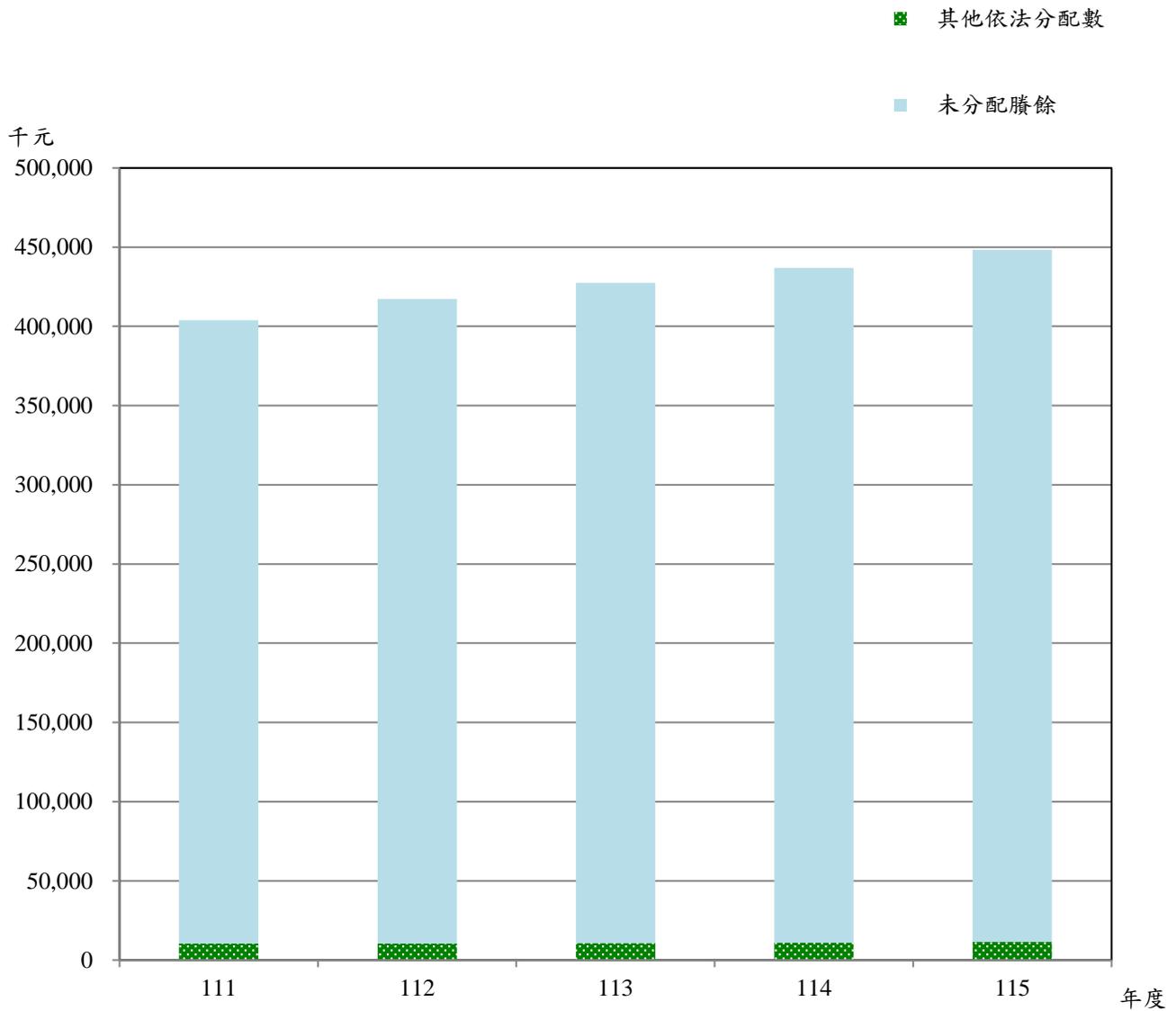
圖四 115年度賸餘分配

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	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
其他依法分配數	11,536	留存非營業基金	448,238
未分配賸餘	436,702		
合計	448,238	合計	448,238

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	10,378	10,491	10,784	11,036	11,536
未分配賸餘	393,573	406,903	416,718	425,857	436,702
合計	403,951	417,394	427,502	436,893	448,238

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 115 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,911 萬 5 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 2,240 萬 8 千元。
 - 2. 利息股利之調整減少 346 萬 6 千元，係利息收入之數。
 - 3. 調整項目增加 670 萬 7 千元，包括提列折舊 661 萬 1 千元、攤銷 34 萬 6 千元及遞延收入轉列收入 25 萬元。
 - 4. 收取利息 346 萬 6 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1,703 萬 8 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1,153 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金之淨增 54 萬 1 千元，係期末現金 4 億 1,468 萬 3 千元，較期初現金 4 億 1,414 萬 2 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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
67,770	100.00	業務收入	76,802	100.00	75,590	100.00	1,212	1.60
1,631	2.41	勞務收入	-	-	15	0.02	-15	100.00
1,631	2.41	服務收入	-	-	15	0.02	-15	100.00
833	1.23	銷貨收入	1,700	2.21	2,440	3.23	-740	30.33
833	1.23	農產品銷貨收入	1,700	2.21	2,440	3.23	-740	30.33
65,305	96.36	其他業務收入	75,102	97.79	73,135	96.75	1,967	2.69
65,305	96.36	雜項業務收入	75,102	97.79	73,135	96.75	1,967	2.69
56,215	82.95	業務成本與費用	57,197	74.47	57,963	76.68	-766	1.32
6,460	9.53	勞務成本	-	-	3,050	4.03	-3,050	100.00
6,460	9.53	服務成本	-	-	3,050	4.03	-3,050	100.00
397	0.59	銷貨成本	850	1.11	1,223	1.62	-373	30.50
397	0.59	農產品銷貨成本	850	1.11	1,223	1.62	-373	30.50
9,433	13.92	其他業務成本	12,603	16.41	11,194	14.81	1,409	12.59
9,433	13.92	雜項業務成本	12,603	16.41	11,194	14.81	1,409	12.59
281	0.41	業務費用	775	1.01	682	0.90	93	13.64
281	0.41	業務費用	775	1.01	682	0.90	93	13.64
39,644	58.50	管理及總務費用	42,969	55.95	41,814	55.32	1,155	2.76
39,644	58.50	管理費用及總務費用	42,969	55.95	41,814	55.32	1,155	2.76
11,555	17.05	業務賸餘(短絀)	19,605	25.53	17,627	23.32	1,978	11.22
11,977	17.67	業務外收入	5,871	7.64	5,309	7.02	562	10.59
5,011	7.39	財務收入	3,466	4.51	2,909	3.85	557	19.15
5,011	7.39	利息收入	3,466	4.51	2,909	3.85	557	19.15
6,965	10.28	其他業務外收入	2,405	3.13	2,400	3.18	5	0.21
659	0.97	資產使用及權利金收入	590	0.77	590	0.78	-	-
375	0.55	違規罰款收入	100	0.13	100	0.13	-	-
226	0.33	受贈收入	250	0.33	245	0.32	5	2.04
5,706	8.42	雜項收入	1,465	1.91	1,465	1.94	-	-
2,933	4.33	業務外費用	3,068	3.99	2,789	3.69	279	10.00
2,933	4.33	其他業務外費用	3,068	3.99	2,789	3.69	279	10.00
2,933	4.33	雜項費用	3,068	3.99	2,789	3.69	279	10.00
9,044	13.35	業務外賸餘(短絀)	2,803	3.65	2,520	3.33	283	11.23
20,599	30.40	本期賸餘(短絀)	22,408	29.18	20,147	26.65	2,261	11.22

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 115 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 76,802 千元，包括：

(一)銷貨收入：香米、黑糯米收入 1,000 千元，百貨零售、販賣部收入 700 千元，合計 1,700 千元。

(二)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 75,102 千元。

二、業務成本與費用 57,197 千元，包括：

(一)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 609 千元，百貨零售、販賣部成本 241 千元，合計 850 千元。

(二)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 12,603 千元。

(三)業務費用：推展農場農產品及觀光旅遊住宿所需經費 775 千元。

(四)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 42,969 千元。

三、業務外收入 5,871 千元，包括：

(一)財務收入：存款利息收入 3,466 千元。

(二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 590 千元，違規罰款收入 100 千元，受贈收入 250 千元，雜項收入 1,465 千元，合計 2,405 千元。

四、業務外費用 3,068 千元：主要係退休人員月退休金及卹償金退休人員調降退休所得節省經費挹注退撫基金等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 22,408 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115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	%	
436,893	100.00	賸餘之部	448,238	100.00	詳收支餘絀預計表。
20,147	4.61	本期賸餘	22,408	5.00	
416,746	95.39	前期未分配賸餘	425,830	95.00	
11,036	2.53	分配之部	11,536	2.57	
11,036	2.53	其他依法分配數	11,536	2.57	
425,857	97.47	未分配賸餘	436,702	97.43	

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115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）	22,408	
利息股利之調整	-3,466	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	18,942	
調整項目	6,707	1.土地改良物折舊509千元。 2.房屋及建築折舊4,931千元。 3.機械及設備折舊272千元。 4.交通及運輸設備折舊328千元。 5.什項設備折舊499千元。 6.代管資產折舊72千元。 7.攤銷346千元。 8.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列受贈收入250千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	25,649	
收取利息	3,466	
業務活動之淨現金流入（流出）	29,115	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-17,038	增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-17,038	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-11,536	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-11,536	
現金及約當現金之淨增（淨減）	541	
期初現金及約當現金	414,142	
期末現金及約當現金	414,683	

現金流量預計表補充說明

中華民國 115 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產提列折舊數轉列受贈公積 72 千元。

本 頁 空 白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

銷貨收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預 數	量 單價(元)	金 額	
銷貨收入				1,700	
農產品銷貨收入				1,700	銷售米及精油等產品。
香米及黑糯米	公斤	7,813	127.99	1,000	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	700	

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115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	75,102	
雜項業務收入	75,102	
委託經營	75,102	1.委託經營水稻種植36,400千元。 2.委託經營短期作物種植22,625千元。 3.委託經營水產養殖4,289千元。 4.委託經營農產品加工及產銷中心2,331千元。 5.委託經營觀光遊憩及休閒農業4,067千元。 6.依有機農業獎勵及補貼辦法第5條，委營有 農業獎勵金5,390千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	5,871	
財務收入	3,466	
利息收入	3,466	存款利息收入。
其他業務外收入	2,405	
資產使用及權利金收入	590	員工宿舍等場地使用費收入。
違規罰款收入	100	預估委營戶逾期繳納權利金而收取之滯納金等罰款收入。
受贈收入	250	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	1,465	1.招標文件標單收入65千元。 2.土地使用補償金400千元。 3.委營人違約沒入履約保證金1,000千元。

國軍退除役官

臺東

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				-
服務成本				-
服務費用				-
水電費		-	-	-
郵電費		-	-	-
旅運費		-	-	-
修理保養及保固費		-	-	-
保險費		-	-	-
一般服務費		-	-	-
專業服務費		-	-	-
材料及用品費				-
使用材料費		-	-	-
用品消耗		-	-	-
租金與利息				-
什項設備租金		-	-	-
折舊、折耗及攤銷				-
不動產、廠房及設備折舊		-	-	-
攤銷		-	-	-
稅捐與規費(強制費)				-
土地稅		-	-	-
消費與行為稅		-	-	-
規費		-	-	-
其他				-
其他費用		-	-	-

兵輔導委員會
農場
明細表
115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
		3,050			6,460
		3,050			6,460
		149			3,702
-	-	22	-	-	157
-	-	9	-	-	165
-	-	-	-	-	14
-	-	-	-	-	1,109
-	-	4	-	-	65
-	-	34	-	-	2,046
-	-	80	-	-	145
-	-	6	-	-	159
-	-	6	-	-	102
-	-	-	-	-	57
-	-	5	-	-	34
-	-	5	-	-	34
-	-	2,890	-	-	2,498
-	-	2,890	-	-	2,495
-	-	-	-	-	3
-	-	-	-	-	29
-	-	-	-	-	17
-	-	-	-	-	5
-	-	-	-	-	7
-	-	-	-	-	38
-	-	-	-	-	38

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		-	-	850
農產品銷貨成本		-	-	850
香米及黑糯米	公斤	13,750	44.29	609
百貨零售、販賣部	千元	-	-	241

兵輔導委員會
農場
明細表
115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
-	-	1,223	-	-	397
-	-	1,223	-	-	397
13,750	70.69	972	5,434	48.89	266
-	-	251	-	-	132

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115年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列850千元。
農產品銷貨成本	編列850千元。
服務費用	編列52千元。
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7千元，合計9千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費7千元。
推展費	依業務需要編列產品推廣、促銷及各項廣告等推展費6千元。
材料及用品費	編列798千元。
使用材料費	製造香米、黑糯米及精油等所需材料793千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境美化費5千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

其他業務成本明細表

中華民國115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
9,433	11,194	其他業務成本	12,603
9,433	11,194	雜項業務成本	12,603
6,315	9,634	服務費用	8,630
169	135	水電費	135
82	73	郵電費	78
71	120	旅運費	120
13	25	印刷裝訂及公告費	25
690	647	修理保養及保固費	647
39	40	保險費	40
4,767	7,603	一般服務費	6,592
469	951	專業服務費	953
14	40	推展費	40
346	608	材料及用品費	608
211	480	使用材料費	480
135	128	用品消耗	128
75	50	租金與利息	50
18	-	交通及運輸設備租金	-
56	50	什項設備租金	50
2,435	535	折舊、折耗及攤銷	2,948
2,427	535	不動產、廠房及設備折舊	2,948
8	-	攤銷	-
261	367	稅捐與規費（強制費）	367
93	190	土地稅	190
24	44	消費與行為稅	44
145	133	規費	133

註：1.一般服務費內含契僱人力10人（行政業務），計時計件人員酬金6,144千元。

2.一般服務費內含勞務承攬1人（安全維護），相關費用150千元。

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115年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列12,603千元。
雜項業務成本	編列12,603千元。
服務費用	編列8,630千元。
水電費	依業務需要編列電費120千元、水費15千元，合計135千元。
郵電費	依業務需要編列郵費40千元、電話費20千元及數據通信費18千元，合計78千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費120千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費25千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費100千元、一般房屋修護費250千元、機械及設備修護費77千元、交通及運輸設備修護費100千元及什項設備修護費120千元，合計647千元。
保險費	依業務需要編交通及運輸設備保險費40千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費220千元、匯費及手續費42千元、外包費150千元、計時與計件人員酬金6,144千元及體育活動費36千元，合計6,592千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費770千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費120千元、委託檢驗(定)試驗認證費54千元、委託考選訓練費7千元、電腦軟體服務費2千元，合計953千元。
推展費	依業務需要編列推展費40千元。
材料及用品費	編列608千元。
使用材料費	依業務需要編列物料70千元、燃料400千元及設備零件10千元，合計480千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品53千元、農業與園藝用品及環境美化費65千元、食品8千元及其他2千元，合計128千元。
租金與利息	編列50千元。
什項設備租金	依業務需要編列什項設備租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,948千元。
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420千元、一般房屋折舊2,375千元、交通及運輸設備折舊12千元、什項設備折舊141千元，合計2,948千元。
稅捐與規費(強制費)	編列367千元。
土地稅	依業務需要編列一般土地地價稅190千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅44千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費90千元及汽車燃料使用費43千元，合計133千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務費用明細表

中華民國115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
281	682	業務費用	775
281	682	業務費用	775
280	682	服務費用	775
73	105	旅運費	105
3	9	印刷裝訂及公告費	9
3	-	一般服務費	3
62	75	專業服務費	212
73	73	公關慰勞費	73
67	420	推展費	373

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
業務費用	編列775千元。
業務費用	編列775千元。
服務費用	編列775千元。
旅運費	依業務需要編列推展業務、參加相關會議等國內旅費30千元及貨物運費75千元，合計105千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費9千元。
一般服務費	依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費3千元。
專業服務費	依業務需要編列電腦軟體服務費155千元、其他57千元，合計212千元。
公關慰勞費	依業務需要及強化公共關係，編列公共關係費73千元。
推展費	推展農場旅遊業務、行銷香米及黑糯米、精油等農產品所需之廣告、推展活動等費用373千元。

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115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
39,644	41,814	管理及總務費用	42,969
39,644	41,814	管理費用及總務費用	42,969
24,601	28,668	用人費用	29,614
14,659	17,910	正式員額薪資	18,240
10	-	聘僱及兼職人員薪資	-
699	1,057	加(夜)班費	1,069
5,173	5,670	獎金	6,080
1,631	1,891	退休及卹償金	1,600
2,430	2,139	福利費	2,623
0	1	提繳費	2
8,446	6,781	服務費用	8,195
217	223	水電費	221
155	208	郵電費	208
302	253	旅運費	310
1,676	520	修理保養及保固費	520
103	140	保險費	140
5,514	5,162	一般服務費	6,493
382	185	專業服務費	193
60	60	公關慰勞費	80
36	30	推展費	30
1,281	1,021	材料及用品費	881
354	415	使用材料費	300
927	606	用品消耗	581
165	70	租金與利息	175
-	10	機器租金	10
165	60	什項設備租金	165
5,070	5,156	折舊、折耗及攤銷	4,009
4,676	4,640	不動產、廠房及設備折舊	3,591
52	52	其他折舊性資產折舊	72
342	464	攤銷	346
74	88	稅捐與規費(強制費)	95
45	38	消費與行為稅	45
29	50	規費	50
-	30	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	-
-	30	捐助、補助與獎助	-
7	-	其他	-
7	-	其他費用	-

註：1.一般服務費內含契僱人力10人(行政業務)，計時計件人員酬金6,144千元。

2.一般服務費內含勞務承攬1人(安全維護)，相關費用250千元。

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115年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列42,969千元。
管理費用及總務費用	編列42,969千元。
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29,614千元。
正式員額薪資	編列職員薪金18,240千元，合計18,240千元。
加(夜)班費	編列延長工時及假日出勤加班費309千元、未休假加班費760千元，合計1,069千元。
獎金	編列績效獎金1,520千元、考績獎金2,280千元及年終工作獎金2,280千元，合計6,080千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,600千元，合計1,600千元。
福利費	編列員工保險費1,610千元、傷病醫藥費45千元及其他福利費968千元，合計2,623千元。
提繳費	編列提繳工資墊償基金2千元。
服務費用	編列8,195千元。
水電費	依業務需要編列電費179千元、水費42千元，合計221千元。
郵電費	依業務需要編列郵資30千元、電話費110千元及數據通訊費68千元，合計208千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費280千元及貨物運費30千元，合計310千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費20千元、一般房屋修護費200千元、機械及設備修護費30千元、交通及運輸設備修護費120千元及什項設備修護費150千元，合計520千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費55千元及責任保險費55千元，合計140千元。
一般服務費	依業務需要編列匯費及手續費3千元、外包費250千元、計時與計件人員酬金6,144千元及體育活動費96千元，合計6,493千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費10千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費50千元、委託檢驗(定)試驗認證費47千元、委託考選訓練費25千元、電腦軟體服務費61千元，合計193千元。
公關慰勞費	為強化公共關係，順利推展業務，編列公共關係費30千元，編列員工慰勞費50千元，以激勵員工士氣，合計80千元。
推展費	依業務需要編列推展費30千元。
材料及用品費	編列881千元。
使用材料費	依業務需要編列物料100千元、燃料180千元及設備零件20千元，合計300千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公(事務)用品211千元、農業與園藝用品及環境美化費120千元，服裝148千元、食品50千元、飼料50千元及醫療用品(非醫療院

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115年度

科 目	說 明
租金與利息	所使用)2千元，合計581千元。
機器租金	編列175千元。
什項設備租金	依業務需要編列機械及設備租金10千元。
折舊、折耗及攤銷	依業務需要編列什項設備租金165千元。
不動產、廠房及設備折舊	編列4,009千元。
	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊89千元、一般房屋折舊2,556千元、機械設備折舊272千元、交通及運輸設備折舊316千元及什項設備折舊358千元，合計3,591千元。
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72千元。
攤銷	依業務需要編列攤銷電腦軟體費185千元、其他無形資產6千元及遞延借項155千元，合計346千元。
稅捐與規費（強制費）	編列95千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅45千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費20千元及汽車燃料使用費30千元，合計50千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,933	2,789	業務外費用	3,068
2,933	2,789	其他業務外費用	3,068
2,933	2,789	雜項費用	3,068
2,609	2,684	用人費用	3,012
2,609	2,684	退休及卹償金	3,012
324	105	其他	56
324	105	其他費用	56

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115年度

科 目	說 明
業務外費用	編列3,068千元。
其他業務外費用	編列3,068千元。
雜項費用	編列3,068千元。
用人費用	用人費用3,012千元。
退休及卹償金	編列退休人員退休金2,496千元及卹償金516千元，合計3,012千元。
其他	編列56千元。
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56千元。

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 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	
一般建築及設備計畫	8,500	1,250	3,700	225	2,475	888	
一次性項目	8,500	1,250	3,700	225	2,475	888	
合 計	8,500	1,250	3,700	225	2,475	888	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

115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			
-	-	-	-	-	-	17,038	1.土地：池上莊園活化開發價購土地。 2.土地改良物：產學合作場域基礎設施建置或整修；委營場域基礎設施整修及花蓮分場停車場地坪改善。 3.房屋及建築：各辦公場域廳舍整建。 4.機械及設備：汰換電腦設備。 5.交通及運輸設備：購置無人空拍機及汰換公務車輛。 6.什項設備：購置辦公所需之設備及場區養護之機具。
-	-	-	-	-	-	17,038	
-	-	-	-	-	-	17,038	

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115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	17,038	-	-	-	-	17,038	100.00	-	-	-	-	17,038	100.00
一次性項目	17,038	-	-	-	-	17,038	100.00	-	-	-	-	17,038	100.00
合 計	17,038	-	-	-	-	17,038	100.00	-	-	-	-	17,038	100.00

固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源				外 資		
	投 資 總 額	自 有 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	外 資	借 金	
		營 資	運 金						
一般建築及設備計畫	17,038	17,038	-	-	-	-	-		
一次性項目	17,038	17,038	-	-	-	-	-		
合 計	17,038	17,038	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

115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 %
115.01-115.12	-	-	-	17,038	100.00	17,038	100.00
	-	-	-	17,038	100.00	17,038	100.00
	-	-	-	17,038	100.00	17,038	100.00

國軍退除役官

臺東

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 備 用
前年度決算資產原值	47,128	147,624	5,292
上年度預計增減資產原值	1,550	4,256	70
本年度預計增減資產原值	1,250	3,700	-75
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	49,928	155,580	5,287
本年度應提折舊額	509	4,931	272
其他業務成本	420	2,375	-
管理及總務費用	89	2,556	272

註：前年度決算資產原值中「其他」包括代管資產6,318千元（不含土地3,824,691千元）。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

115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 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 資	賃 產	租 權 益 改 良				
8,675	10,851	-	-	-	-	6,318	225,888	
2,180	895	-	-	-	-	-	8,951	
1,358	388	-	-	-	-	-	6,621	
12,213	12,134	-	-	-	-	6,318	241,460	
328	499	-	-	-	-	72	6,611	
12	141	-	-	-	-	-	2,948	
316	358	-	-	-	-	72	3,663	

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115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	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	1,917	1,917	-	-	-	-
機械及設備	300	300	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,117	1,117	-	-	-	-
什項設備	500	500	-	-	-	-

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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	14,143	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	14,143	

本 頁 空 白

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115年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	793	
製造費用	57	
製造成本	850	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	850	
加：期初製成品/農產品存貨	65	
加：當期採收銷售之農產品	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-65	
加：期初商品存貨	70	
減：期末商品存貨	-70	
銷貨成本	850	
香米及黑糯米	609	
百貨零售、販賣部	241	

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115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
	251			1,100		直接材料	793	-	793
	251			1,100		材料及用品費	793	-	793
	251			1,100		使用材料費	793	-	793
	251			1,100		物料	793	-	793
	7			123		製造費用	57	-	57
	7			118		服務費用	52	-	52
	4			30		水電費	30	-	30
	4			20		工作場所電費	20	-	20
	-			10		工作場所水費	10	-	10
	2			12		旅運費	9	-	9
	2			2		國內旅費	2	-	2
	-			10		貨物運費	7	-	7
	-			60		印刷裝訂及公告費	-	-	-
	-			60		印刷及裝訂費	-	-	-
	-			10		修理保養及保固費	7	-	7
	-			10		機械及設備修護費	7	-	7
	-			6		推展費	6	-	6
	-			6		推展費	6	-	6
	-			5		材料及用品費	5	-	5
	-			5		用品消耗	5	-	5
	-			5		農業與園藝用品及環境美化費	5	-	5
	258			1,223		製造成本	850	-	850

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115年度

科 目	說 明
直接材料	編列793千元。
材料及用品費	編列793千元。
使用材料費	生產香米、黑糯米及精油所需材料793千元。
製造費用	編列製造費用57千元。
服務費用	編列52千元。
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費旅費2千元及貨物運費7千元，合計9千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械及設備修護費7千元。
推展費	依業務需要編列推展費6千元。
材料及用品費	編列5千元。
用品消耗	依業務需要編列農業與園藝用品及環境綠美化費5千元。

本 頁 空 白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
576,841	資 產	596,451	585,757	10,694
431,889	流動資產	441,767	441,226	541
404,805	現金	414,683	414,142	541
21,000	流動金融資產	21,000	21,000	-
652	應收款項	653	653	-
335	存貨	335	335	-
4,663	預付款項	4,663	4,663	-
433	短期貸墊款	433	433	-
37,205	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,205	37,205	-
34,000	非流動金融資產	34,000	34,000	-
3,205	準備金	3,205	3,205	-
98,421	不動產、廠房及設備	108,964	98,465	10,499
10,631	土地	19,131	10,631	8,500
16,175	土地改良物	17,016	16,275	741
63,775	房屋及建築	62,065	63,296	-1,231
2,226	機械及設備	1,739	1,786	-47
2,065	交通及運輸設備	5,892	3,745	2,147
2,492	什項設備	3,121	2,732	389
1,056	購建中固定資產	-	-	-
528	無形資產	27	218	-191
528	無形資產	27	218	-191
8,798	其他資產	8,488	8,643	-155
310	遞延資產	-	155	-155
8,470	什項資產	8,470	8,470	-
18	待處理資產	18	18	-
576,841	合 計	596,451	585,757	10,694

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
87,248	負 債	86,752	87,002	-250
38,115	流動負債	38,116	38,116	-
18,551	應付款項	18,551	18,551	-
19,564	預收款項	19,565	19,565	-
49,133	其他負債	48,636	48,886	-250
3,959	遞延負債	3,464	3,714	-250
45,173	什項負債	45,172	45,172	-
489,592	淨 值	509,699	498,755	10,944
14,143	基金	14,143	14,143	-
14,143	基金	14,143	14,143	-
49,958	公積	50,082	50,010	72
49,958	資本公積	50,082	50,010	72
416,719	累積餘絀	436,702	425,830	10,872
416,719	累積賸餘	436,702	425,830	10,872
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	-
576,841	合 計	596,451	585,757	10,694

註：115年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)12,868千元，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115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				13,453	
銷貨成本				850	
農產品銷貨成本				850	
香米及黑糯米	公斤	7,813	77.95	609	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	241	
其他業務成本				12,603	
雜項業務成本				12,603	
委託經營	千元	-	-	12,603	
上年度預算數				15,467	
勞務成本				3,050	
服務成本				3,050	
花蓮榮民會館	千元	-	-	3,050	
銷貨成本				1,223	
農產品銷貨成本				1,223	
香米及黑糯米	公斤	13,750	70.69	972	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	251	
其他業務成本				11,194	
雜項業務成本				11,194	
委託經營	千元	-	-	11,194	
前年度決算數				16,290	
勞務成本				6,460	
服務成本				6,460	
東河休閒農莊	千元	-	-	2,761	
池上榮民會館	千元	-	-	1,247	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,452	
銷貨成本				397	
農產品銷貨成本				397	
香米及黑糯米	公斤	5,434	48.89	266	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	132	
其他業務成本				9,433	
雜項業務成本				9,433	
委託經營	千元	-	-	9,433	
112年度決算數				18,533	
勞務成本				10,919	
服務成本				10,919	
東河休閒農莊	千元	-	-	4,557	

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115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
池上榮民會館	千元	-	-	3,462	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,900	
銷貨成本				773	
農產品銷貨成本				773	
香米及黑糯米	公斤	8,266	63.85	528	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	245	
其他業務成本				6,841	
雜項業務成本				6,841	
委託經營	千元	-	-	6,841	
111年度決算數				18,099	
勞務成本				10,505	
服務成本				10,505	
東河休閒農莊	千元	-	-	3,854	
池上榮民會館	千元	-	-	3,763	
花蓮榮民會館	千元	-	-	2,888	
銷貨成本				946	
農產品銷貨成本				946	
香米及黑糯米	公斤	11,954	59.02	706	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	240	
其他業務成本				6,649	
雜項業務成本				6,649	
委託經營	千元	-	-	6,649	

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115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	-1	20	
專任人員	21	-1	20	
職員	20	-	20	
技工	1	-1	-	依據行政院113年12月30 日院授人綜字第 11310023153號函減列。
總 計	21	-1	20	

註：1.預計進用契僱人力20人（行政業務）。

2.預計勞務承攬人力2人（安全維護）。

國軍退除役官
臺東
用人費用
中華民國

科 目	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金				退 休 及	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	18,240	-	1,069	-	2,280	2,280	1,520	-	1,600	
正式人員	18,240	-	1,069	-	2,280	2,280	1,520	-	1,600	
職員	18,240	-	1,069	-	2,280	2,280	1,520	-	1,600	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,496	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,496	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,496	
合 計	18,240	-	1,069	-	2,280	2,280	1,520	-	4,096	

註：1.預計進用契僱人力預算數12,288千元（行政業務）。

2.預計勞務承攬人力預算數400千元（安全維護）。

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20人，金額2,280千元。

(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20人，金

(3)績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，

兵輔導委員會

農場

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷 醫藥費	病 費	提 福利	撥 金				
-	-	1,610	45	-	968	2	29,614	-	29,614	
-	-	1,610	45	-	968	2	29,614	-	29,614	
-	-	1,610	45	-	968	2	29,614	-	29,614	
516	-	-	-	-	-	-	3,012	-	3,012	
516	-	-	-	-	-	-	3,012	-	3,012	
516	-	-	-	-	-	-	3,012	-	3,012	
516	-	1,610	45	-	968	2	32,626	-	32,626	

額2,280千元。

編列20人，金額1,520千元。

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
27,210	31,352	用人費用	32,626	-	-	-
14,659	17,910	正式員額薪資	18,240	-	-	-
10	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
699	1,057	加(夜)班費	1,069	-	-	-
5,173	5,670	獎金	6,080	-	-	-
4,240	4,575	退休及卹償金	4,612	-	-	-
2,430	2,139	福利費	2,623	-	-	-
0	1	提繳費	2	-	-	-
18,750	17,364	服務費用	17,652	-	52	8,630
547	410	水電費	386	-	30	135
403	290	郵電費	286	-	-	78
463	490	旅運費	544	-	9	120
16	94	印刷裝訂及公告費	34	-	-	25
3,475	1,177	修理保養及保固費	1,174	-	7	647
207	184	保險費	180	-	-	40
12,331	12,799	一般服務費	13,088	-	-	6,592
1,058	1,291	專業服務費	1,358	-	-	953
133	133	公關慰勞費	153	-	-	-
117	496	推展費	449	-	6	40
2,037	2,740	材料及用品費	2,287	-	798	608
918	2,001	使用材料費	1,573	-	793	480
1,119	739	用品消耗	714	-	5	128
274	125	租金與利息	225	-	-	50
-	10	機器租金	10	-	-	-
18	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-
256	115	什項設備租金	215	-	-	50
10,004	8,581	折舊、折耗及攤銷	6,957	-	-	2,948
9,598	8,065	不動產、廠房及設備折舊	6,539	-	-	2,948
52	52	其他折舊性資產折舊	72	-	-	-
354	464	攤銷	346	-	-	-
364	455	稅捐與規費(強制費)	462	-	-	367
110	190	土地稅	190	-	-	190
73	82	消費與行為稅	89	-	-	44
182	183	規費	183	-	-	133
-	30	會費、捐助、補助、分攤、救助	-	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
業	務	管	其					
費	用	理	他					
用	費	及	業					
		總	務					
		務	外					
		用	用					
		費	費					
-	29,614		3,012					
-	18,240		-					
-	-		-					
-	1,069		-					
-	6,080		-					
-	1,600		3,012					
-	2,623		-					
-	2		-					
775	8,195		-					
-	221		-					
-	208		-					
105	310		-					
9	-		-					
-	520		-					
-	140		-					
3	6,493		-					
212	193		-					
73	80		-					
373	30		-					
-	881		-					
-	300		-					
-	581		-					
-	175		-					
-	10		-					
-	-		-					
-	165		-					
-	4,009		-					
-	3,591		-					
-	72		-					
-	346		-					
-	95		-					
-	-		-					
-	45		-					
-	50		-					
-	-		-					

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
-	30	(濟)與交流活動費				
		捐助、補助與獎助	-	-	-	-
369	105	其他	56	-	-	-
369	105	其他費用	56	-	-	-
59,008	60,752	小 計	60,265	-	850	12,603
191	191	加：期初製成品/農產品存貨	65	-	65	-
-65	-191	減：期末製成品/農產品存貨	-65	-	-65	-
78	78	加：期初商品存貨	70	-	70	-
-70	-78	減：期末商品存貨	-70	-	-70	-
113	-	加：購入商品	-	-	-	-
-108	-	減：其他	-	-	-	-
59,148	60,752	合 計	60,265	-	850	12,603

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115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	
四輪傳動客貨兩用車	輛	-	-	2	1,820	-	1,820	汰舊一般公務轎車1輛及小貨車1輛(原屬其他車輛)並換新(管理用車輛)四輪傳動客貨兩用車2輛。
合計		-	-	2	1,820	-	1,820	

註：1.管理用車輛：本年度汰舊換新原屬其他車輛移列至管理用車輛之一般公務轎車1輛、小貨車1輛後，計有四輪傳動客貨兩用車4輛。

2.其他車輛：本年度汰舊換新公務機車3輛後，計有8人座小客貨兩用車2輛、小貨車3輛及公務機車15輛。