

(審定本)

中華民國 111 年度
(111年1月1日至111年12月31日)

中央政府總決算

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

福壽山農場附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會福壽山農場編

國軍退除役官兵安置基金福壽山農場111年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	6	頁
(三)現金流量表.....	第	7~8	頁
(四)平衡表.....	第	9~11	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	13	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	14	頁
(三)勞務成本明細表.....	第	15	頁
(四)銷貨成本明細表.....	第	16	頁
(五)行銷及業務費用明細表.....	第	17	頁
(六)管理及總務費用明細表.....	第	18~19	頁
(七)其他業務費用明細表.....	第	20	頁
(八)業務外費用明細表.....	第	21	頁
(九)資產折舊明細表.....	第	22~23	頁
(十)資產報廢明細表.....	第	25	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	26~27	頁
(十二)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	28~29	頁
(十三)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	30~31	頁
(十四)基金數額增減明細表.....	第	32	頁
(十五)無形資產明細表.....	第	33	頁
(十六)成本彙總表.....	第	34	頁
(十七)員工人數彙計表.....	第	35	頁
(十八)用人費用彙計表.....	第	36~39	頁
(十九)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	40	頁
(二十)各項費用彙計表.....	第	41~42	頁
(二十一)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	43	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 111 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：農場自行生產並銷售蘋果、水梨、桃子等果品及高山茶葉等，本（111）年度產銷量7萬3,383公斤，較預算數23萬5,670公斤，減少16萬2,287公斤，約68.86%，主要係上半年低溫寒害影響，果樹開花結果不如預期，蘋果產量較預計減少所致。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億5,216萬3,653元，較預算數1億3,715萬5,000元，增加1,500萬8,653元，約10.94%，主要係茶葉產銷量增加；成本9,764萬8,370元，較預算數9,889萬3,000元，減少124萬4,630元，約1.26%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入1億1,081萬9,600元，門票收入2,070萬8,848元，合計1億3,152萬8,448元，較預算數1億3,069萬元，增加83萬8,448元，約0.64%；旅遊服務成本1億2,274萬6,019元，較預算數1億808萬2,000元，增加1,466萬4,019元，約13.57%，主要係勞工調薪、販售商品及因應新建賓館開幕增加採購相關備品所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億7,172萬6,332元，較預算數3億4,854萬元，增加2,318萬6,332元，約6.65%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億3,152萬8,448元，較預算數1億3,069萬元，增加83萬8,448元，約0.64%。
- (二)銷貨收入：決算數1億5,216萬3,653元，較預算數1億3,715萬5,000元，增加1,500萬8,653元，約10.94%，主要係茶葉產銷量較預期增加所致。
- (三)其他業務收入：決算數8,803萬4,231元，較預算數8,069萬5,000元，增加733萬9,231元，約9.10%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數3億2,481萬7,754元，較預算數3億128萬2,000元，增加2,353萬5,754元，約7.81%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數1億2,274萬6,019元，較預算數1億808萬2,000

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

中華民國 111 年度

元，增加 1,466 萬 4,019 元，約 13.57%，主要係勞工調薪、販售商品及因應新建賓館開幕增加採購相關備品所致。

(二)銷貨成本：決算數 9,764 萬 8,370 元，較預算數 9,889 萬 3,000 元，減少 124 萬 4,630 元，約 1.26%。

(三)行銷及業務費用：決算數 592 萬 1,564 元，較預算數 520 萬元，增加 72 萬 1,564 元，約 13.88%，主要係刷卡手續費隨同產品銷售額增加所致。

(四)管理及總務費用：決算數 4,189 萬 6,151 元，較預算數 3,373 萬 3,000 元，增加 816 萬 3,151 元，約 24.20%，主要係調整職員薪資支應科目及採購農場辦公房舍維護所需水電材料增加所致。

(五)其他業務費用：決算數 5,660 萬 5,650 元，較預算數 5,537 萬 4,000 元，增加 123 萬 1,650 元，約 2.22%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,785 萬 5,814 元，較預算數 432 萬元，增加 1,353 萬 5,814 元，約 313.33%；業務外費用決算數 565 萬 159 元，較預算數 420 萬 4,000 元，增加 144 萬 6,159 元，約 34.40%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 184 萬 2,983 元，較預算數 204 萬元，減少 19 萬 7,017 元，約 9.66%。

(二)其他業務外收入：決算數 1,601 萬 2,831 元，較預算數 228 萬元，增加 1,373 萬 2,831 元，約 602.32%，主要係將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 565 萬 159 元，較預算數 420 萬 4,000 元，增加 144 萬 6,159 元，約 34.40%，主要係營業稅不得扣抵進項稅額轉列雜項費用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,911 萬 4,233 元，較預算數 4,737 萬 4,000 元，增加 1,174 萬 233 元，約 24.78%。

參、餘絀撥補實況

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

中華民國 111 年度

本期賸餘 5,911 萬 4,233 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 3,470 萬 9,357 元，共有賸餘 4 億 9,382 萬 3,590 元，扣除其他依法分配數 1,975 萬 3,658 元，尚餘 4 億 7,406 萬 9,932 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨減 1 億 3,317 萬 5,281 元，較預算數淨減 9,228 萬 3,000 元，增加減少數 4,089 萬 2,281 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 6,755 萬 7,378 元，包括：

1. 本期賸餘 5,911 萬 4,233 元。

2. 利息股利之調整減少 184 萬 2,983 元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 844 萬 3,145 元，包括折舊及折耗 2,885 萬 551 元，攤銷 73 萬 4,544 元，其他減少 3 萬 2,188 元，流動資產淨增 148 萬 717 元，流動負債淨減 1,962 萬 9,045 元。

4. 收取利息 184 萬 2,983 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2 億 257 萬 4,077 元，其中現金流入 60 萬 5,134 元，係減少其他資產之數；現金流出 2 億 317 萬 9,211 元，包括增加不動產、廠房及設備 2 億 61 萬 5,627 元，增加無形資產及其他資產 256 萬 3,584 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 184 萬 1,418 元，其中現金流入 2,409 萬 172 元，係增加其他負債之數；現金流出 2,224 萬 8,754 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 1 億 3,317 萬 5,281 元，係期末現金 4 億 1,567 萬 9,621 元，較期初現金 5 億 4,885 萬 4,902 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 12 億 8,784 萬 6,128 元；其中流動資產 4 億 5,695 萬 4,703 元，占 35.48%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,142 萬 6,498 元，占 0.89%；不動產、廠房及設備 6 億 332 萬 30 元，占 46.85%；無形資產 222 萬 6,458 元，占 0.17%；其他資產 2 億 1,391 萬 8,439 元，占 16.61%。

二、負債總額計 3 億 2,330 萬 5,301 元，占負債及淨值 25.10%；其中流動負債

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

中華民國 111 年度

6,489萬9,761元，占負債及淨值5.04%；其他負債2億5,840萬5,540元，占負債及淨值20.06%。

三、淨值總額計9億6,454萬827元，占負債及淨值74.90%；其中基金3億2,587萬9,857元，占負債及淨值25.31%；公積1億6,459萬1,038元，占負債及淨值12.78%；累積餘絀4億7,406萬9,932元，占負債及淨值36.81%。

陸、其他

因應物價調整及工程變更設計等需要，增加新建賓館工程所需經費2,494萬1千元，經行政院111年7月26日院授輔事字第1110054747號函同意先行辦理並補辦112年度預算。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
收支餘絀表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	348,540,000	100.00	371,726,332	100.00	23,186,332	6.65	368,084,867	100.00
勞務收入	130,690,000	37.50	131,528,448	35.38	838,448	0.64	107,239,877	29.13
服務收入	130,690,000	37.50	131,528,448	35.38	838,448	0.64	107,239,877	29.13
銷貨收入	137,155,000	39.35	152,163,653	40.93	15,008,653	10.94	166,487,699	45.23
製成品銷貨收入	105,860,000	30.37	133,702,811	35.97	27,842,811	26.30	131,839,741	35.82
農產品銷貨收入	31,295,000	8.98	18,460,842	4.97	-12,834,158	41.01	34,647,958	9.41
其他業務收入	80,695,000	23.15	88,034,231	23.68	7,339,231	9.10	94,357,291	25.63
當期原始認列農產品之 賸餘	80,695,000	23.15	88,034,231	23.68	7,339,231	9.10	94,357,291	25.63
業務成本與費用	301,282,000	86.44	324,817,754	87.38	23,535,754	7.81	301,337,906	81.87
勞務成本	108,082,000	31.01	122,746,019	33.02	14,664,019	13.57	102,150,110	27.75
服務成本	108,082,000	31.01	122,746,019	33.02	14,664,019	13.57	102,150,110	27.75
銷貨成本	98,893,000	28.37	97,648,370	26.27	-1,244,630	1.26	100,156,870	27.21
製成品銷貨成本	69,228,000	19.86	83,739,333	22.53	14,511,333	20.96	79,342,205	21.56
農產品銷貨成本	29,665,000	8.51	13,909,037	3.74	-15,755,963	53.11	20,814,665	5.65
行銷及業務費用	5,200,000	1.49	5,921,564	1.59	721,564	13.88	7,244,967	1.97
行銷費用	5,200,000	1.49	5,921,564	1.59	721,564	13.88	7,244,967	1.97
管理及總務費用	33,733,000	9.68	41,896,151	11.27	8,163,151	24.20	32,677,606	8.88
管理費用及總務費用	33,733,000	9.68	41,896,151	11.27	8,163,151	24.20	32,677,606	8.88
其他業務費用	55,374,000	15.89	56,605,650	15.23	1,231,650	2.22	59,108,353	16.06
雜項業務費用	55,374,000	15.89	56,605,650	15.23	1,231,650	2.22	59,108,353	16.06
業務賸餘（短絀）	47,258,000	13.56	46,908,578	12.62	-349,422	0.74	66,746,961	18.13
業務外收入	4,320,000	1.24	17,855,814	4.80	13,535,814	313.33	11,809,074	3.21
財務收入	2,040,000	0.59	1,842,983	0.50	-197,017	9.66	1,102,722	0.30
利息收入	2,040,000	0.59	1,842,983	0.50	-197,017	9.66	1,102,722	0.30
其他業務外收入	2,280,000	0.65	16,012,831	4.31	13,732,831	602.32	10,706,352	2.91
資產使用及權利金收入	1,200,000	0.34	4,443,706	1.20	3,243,706	270.31	2,584,806	0.70
違規罰款收入	180,000	0.05	432,000	0.12	252,000	140.00	536,676	0.15
雜項收入	900,000	0.26	11,137,125	3.00	10,237,125	1,137.46	7,584,870	2.06
業務外費用	4,204,000	1.21	5,650,159	1.52	1,446,159	34.40	4,947,052	1.34
其他業務外費用	4,204,000	1.21	5,650,159	1.52	1,446,159	34.40	4,947,052	1.34
雜項費用	4,204,000	1.21	5,650,159	1.52	1,446,159	34.40	4,947,052	1.34
業務外賸餘（短絀）	116,000	0.03	12,205,655	3.28	12,089,655	10,422.12	6,862,022	1.86
本期賸餘（短絀）	47,374,000	13.59	59,114,233	15.90	11,740,233	24.78	73,608,983	20.00

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
餘絀撥補表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	459,487,000	100.00	493,823,590	100.00	34,336,590	7.47	453,267,940	100.00
本期賸餘	47,374,000	10.31	59,114,233	11.97	11,740,233	24.78	73,608,983	16.24
前期未分配賸餘	412,113,000	89.69	434,709,357	88.03	22,596,357	5.48	379,658,957	83.76
分配之部	18,983,000	4.13	19,753,658	4.00	770,658	4.06	18,558,583	4.09
其他依法分配數	18,983,000	4.13	19,753,658	4.00	770,658	4.06	18,558,583	4.09
未分配賸餘	440,504,000	95.87	474,069,932	96.00	33,565,932	7.62	434,709,357	95.91

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	47,374,000	59,114,233	11,740,233	24.78
利息股利之調整	-2,040,000	-1,842,983	197,017	9.66
利息收入	-2,040,000	-1,842,983	197,017	9.66
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	45,334,000	57,271,250	11,937,250	26.33
調整項目	32,445,000	8,443,145	-24,001,855	73.98
折舊、減損及折耗	32,120,000	28,850,551	-3,269,449	10.18
攤銷	325,000	734,544	409,544	126.01
其他	-	-32,188	-32,188	-
流動資產淨減（淨增）	-	-1,480,717	-1,480,717	-
流動負債淨增（淨減）	-	-19,629,045	-19,629,045	-
未計利息股利之現金流入（流出）	77,779,000	65,714,395	-12,064,605	15.51
收取利息	2,040,000	1,842,983	-197,017	9.66
業務活動之淨現金流入（流出）	79,819,000	67,557,378	-12,261,622	15.36
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	605,134	605,134	-
減少其他資產	-	605,134	605,134	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-151,419,000	-200,615,627	-49,196,627	32.49
增加不動產、廠房及設備	-151,419,000	-200,615,627	-49,196,627	32.49
增加無形資產及其他資產	-1,700,000	-2,563,584	-863,584	50.80
增加無形資產	-1,700,000	-1,960,000	-260,000	15.29
增加其他資產	-	-603,584	-603,584	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-153,119,000	-202,574,077	-49,455,077	32.30
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	24,090,172	24,090,172	-
增加其他負債	-	24,090,172	24,090,172	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-22,248,754	-22,248,754	-
減少其他負債	-	-22,248,754	-22,248,754	-
賸餘分配款	-18,983,000	-	18,983,000	100.00
其他依法分配款	-18,983,000	-	18,983,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,983,000	1,841,418	20,824,418	109.70
現金及約當現金之淨增（淨減）	-92,283,000	-133,175,281	-40,892,281	44.31
期初現金及約當現金	469,197,000	548,854,902	79,657,902	16.98

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期末現金及約當現金	376,914,000	415,679,621	38,765,621	10.29

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少2,275,927元。
2. 催收帳款與備抵呆帳同額減少18,000元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,287,846,128	100.00	1,248,827,637	100.00	39,018,491	3.12
流動資產	456,954,703	35.48	588,649,267	47.14	-131,694,564	22.37
現金	415,679,621	32.28	548,854,902	43.95	-133,175,281	24.26
庫存現金	408,695	0.03	583,030	0.05	-174,335	29.90
銀行存款	415,270,926	32.25	548,271,872	43.90	-133,000,946	24.26
應收款項	1,026,956	0.08	1,812,910	0.15	-785,954	43.35
應收帳款	923,814	0.07	1,753,961	0.14	-830,147	47.33
其他應收款	103,142	0.01	58,949	-	44,193	74.97
存 貨	37,069,561	2.88	24,473,799	1.96	12,595,762	51.47
原料	-	-	1,346,889	0.11	-1,346,889	100.00
物料	3,121,557	0.24	3,112,414	0.25	9,143	0.29
商品存貨	1,225,224	0.10	76,159	0.01	1,149,065	1,508.77
在製品	167,400	0.01	-	-	167,400	-
製成品	32,555,380	2.53	19,655,102	1.57	12,900,278	65.63
農產品	-	-	283,235	0.02	-283,235	100.00
預付款項	3,178,565	0.25	13,507,656	1.08	-10,329,091	76.47
預付在建工程款	-	-	11,988,437	0.96	-11,988,437	100.00
用品盤存	-	-	253,790	0.02	-253,790	100.00
預付費用	1,129,674	0.09	1,265,429	0.10	-135,755	10.73
留抵稅額	2,048,891	0.16	-	-	2,048,891	-
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	11,426,498	0.89	11,426,498	0.91	-	-
準備金	11,426,498	0.89	11,426,498	0.91	-	-
退休及離職準備金	11,426,498	0.89	11,426,498	0.91	-	-
不動產、廠房及設備	603,320,030	46.85	431,554,954	34.56	171,765,076	39.80
土地	2,569,560	0.20	2,569,560	0.21	-	-
土地	2,569,560	0.20	2,569,560	0.21	-	-
土地改良物	44,852,091	3.48	42,135,467	3.37	2,716,624	6.45
土地改良物	144,352,641	11.21	134,986,580	10.81	9,366,061	6.94
累計折舊—土地改良物	99,500,550	7.73	92,851,113	7.44	6,649,437	7.16
房屋及建築	191,187,600	14.85	200,031,990	16.02	-8,844,390	4.42
房屋及建築	378,584,665	29.40	375,928,063	30.10	2,656,602	0.71
累計折舊—房屋及建築	187,397,065	14.55	175,896,073	14.08	11,500,992	6.54
機械及設備	29,479,345	2.29	22,916,012	1.84	6,563,333	28.64
機械及設備	84,744,252	6.58	73,226,573	5.86	11,517,679	15.73

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊—機械及設備	55,264,907	4.29	50,310,561	4.03	4,954,346	9.85
交通及運輸設備	16,108,578	1.25	15,417,967	1.23	690,611	4.48
交通及運輸設備	35,044,839	2.72	32,261,938	2.58	2,782,901	8.63
累計折舊—交通及運輸設備	18,936,261	1.47	16,843,971	1.35	2,092,290	12.42
什項設備	12,673,098	0.98	9,298,308	0.74	3,374,790	36.29
什項設備	54,962,144	4.27	48,824,177	3.91	6,137,967	12.57
累計折舊—什項設備	42,289,046	3.28	39,525,869	3.17	2,763,177	6.99
購建中固定資產	305,335,319	23.71	138,100,572	11.06	167,234,747	121.10
未完工程	305,335,319	23.71	138,100,572	11.06	167,234,747	121.10
生產性植物	1,114,439	0.09	1,085,078	0.09	29,361	2.71
生產性植物	58,134,069	4.51	57,954,069	4.64	180,000	0.31
累計折舊—生產性植物	57,019,630	4.43	56,868,991	4.55	150,639	0.26
無形資產	2,226,458	0.17	1,001,002	0.08	1,225,456	122.42
無形資產	2,226,458	0.17	1,001,002	0.08	1,225,456	122.42
專利權	1,913	-	5,288	-	-3,375	63.82
電腦軟體	2,224,545	0.17	995,714	0.08	1,228,831	123.41
其他資產	213,918,439	16.61	216,195,916	17.31	-2,277,477	1.05
什項資產	213,918,439	16.61	216,195,916	17.31	-2,277,477	1.05
存出保證金	57,500	-	45,000	-	12,500	27.78
催收款項	21,275,178	1.65	21,293,178	1.71	-18,000	0.08
備抵呆帳—催收款項	21,275,178	1.65	21,293,178	1.71	-18,000	0.08
暫付及待結轉帳項	15,014	-	29,064	-	-14,050	48.34
代管資產	213,893,655	16.61	216,169,582	17.31	-2,275,927	1.05
累計折舊—代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
合 計	1,287,846,128	100.00	1,248,827,637	100.00	39,018,491	3.12

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	323,305,301	25.10	323,647,385	25.92	-342,084	0.11
流動負債	64,899,761	5.04	64,775,148	5.19	124,613	0.19
應付款項	52,969,002	4.11	52,209,463	4.18	759,539	1.45
應付代收款	2,678,872	0.21	2,231,789	0.18	447,083	20.03
應付費用	30,536,472	2.37	30,419,671	2.44	116,801	0.38
應付稅款	-	-	999,420	0.08	-999,420	100.00
其他應付款	19,753,658	1.53	18,558,583	1.49	1,195,075	6.44
預收款項	11,930,759	0.93	12,565,685	1.01	-634,926	5.05
預收收入	7,145,301	0.55	7,608,696	0.61	-463,395	6.09
預收定金	4,342,756	0.34	4,570,418	0.37	-227,662	4.98
其他預收款	442,702	0.03	386,571	0.03	56,131	14.52
其他負債	258,405,540	20.06	258,872,237	20.73	-466,697	0.18
遞延負債	60,884	-	93,072	0.01	-32,188	34.58
遞延收入	60,884	-	93,072	0.01	-32,188	34.58
什項負債	258,344,656	20.06	258,779,165	20.72	-434,509	0.17
存入保證金	20,320,676	1.58	9,557,164	0.77	10,763,512	112.62
應付退休及離職金	22,813,380	1.77	22,813,380	1.83	-	-
暫收及待結轉帳項	1,364,675	0.11	10,286,769	0.82	-8,922,094	86.73
應付代管資產	213,845,925	16.60	216,121,852	17.31	-2,275,927	1.05
淨 值	964,540,827	74.90	925,180,252	74.08	39,360,575	4.25
基金	325,879,857	25.30	325,879,857	26.09	-	-
基金	325,879,857	25.30	325,879,857	26.09	-	-
基金	325,879,857	25.30	325,879,857	26.09	-	-
公積	164,591,038	12.78	164,591,038	13.18	-	-
資本公積	164,591,038	12.78	164,591,038	13.18	-	-
受贈公積	164,591,038	12.78	164,591,038	13.18	-	-
累積餘絀	474,069,932	36.81	434,709,357	34.81	39,360,575	9.05
累積賸餘	474,069,932	36.81	434,709,357	34.81	39,360,575	9.05
累積賸餘	474,069,932	36.81	434,709,357	34.81	39,360,575	9.05
合 計	1,287,846,128	100.00	1,248,827,637	100.00	39,018,491	3.12

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數64,135,000元；上年度決算數64,135,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
業務收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	348,540,000	371,726,332	23,186,332	6.65	
勞務收入	130,690,000	131,528,448	838,448	0.64	
服務收入	130,690,000	131,528,448	838,448	0.64	
旅遊中心	104,374,000	110,819,600	6,445,600	6.18	
環境維護	26,316,000	20,708,848	-5,607,152	21.31	
銷貨收入	137,155,000	152,163,653	15,008,653	10.94	
製成品銷貨收入	105,860,000	133,702,811	27,842,811	26.30	主要係茶葉產銷量較預期增加所致。
茶葉	96,240,000	124,846,229	28,606,229	29.72	
其他	9,620,000	8,856,582	-763,418	7.94	
農產品銷貨收入	31,295,000	18,460,842	-12,834,158	41.01	主要係蘋果產量較預期減少所致。
蘋果	24,345,000	7,967,240	-16,377,760	67.27	
梨	450,000	328,364	-121,636	27.03	
桃	960,000	981,435	21,435	2.23	
其他果品	600,000	906,925	306,925	51.15	
百貨零售、販賣部	4,940,000	8,276,878	3,336,878	67.55	
其他業務收入	80,695,000	88,034,231	7,339,231	9.10	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695,000	88,034,231	7,339,231	9.10	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
業務外收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	4,320,000	17,855,814	13,535,814	313.33	
財務收入	2,040,000	1,842,983	-197,017	9.66	
利息收入	2,040,000	1,842,983	-197,017	9.66	
其他業務外收入	2,280,000	16,012,831	13,732,831	602.32	
資產使用及權利金收入	1,200,000	4,443,706	3,243,706	270.31	主要係宋莊攤位區場地清潔維護費及基地台租金等收入增加所致。
違規罰款收入	180,000	432,000	252,000	140.00	主要係廠商違約罰金較預期增加所致。
雜項收入	900,000	11,137,125	10,237,125	1,137.46	主要係將逾5年未兌換之聯合住宿券轉列及變賣廢舊物資等收入增加所致。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
勞務成本明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	108,082,000	122,746,019	14,664,019	13.57	主要係勞工調薪、販售商品及因應新建賓館開幕增加採購相關備品所致。
服務成本	108,082,000	122,746,019	14,664,019	13.57	
服務費用	65,675,000	78,334,152	12,659,152	19.28	
水電費	6,420,000	7,055,795	635,795	9.90	
郵電費	605,000	519,757	-85,243	14.09	
旅運費	509,000	363,530	-145,470	28.58	
印刷裝訂及公告費	15,000	24,000	9,000	60.00	
修理保養及保固費	1,340,000	2,727,969	1,387,969	103.58	
保險費	1,618,000	1,730,386	112,386	6.95	
一般服務費	52,422,000	63,029,321	10,607,321	20.23	
專業服務費	2,060,000	2,362,369	302,369	14.68	
行銷推廣費	686,000	521,025	-164,975	24.05	
材料及用品費	21,148,000	26,231,904	5,083,904	24.04	
使用材料費	19,548,000	22,430,498	2,882,498	14.75	
用品消耗	1,600,000	2,210,881	610,881	38.18	
商品及醫療用品	-	1,590,525	1,590,525	-	
租金與利息	5,145,000	4,359,746	-785,254	15.26	
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00	
機器租金	595,000	-	-595,000	100.00	
交通及運輸設備租金	1,000,000	183,571	-816,429	81.64	
什項設備租金	3,500,000	4,176,175	676,175	19.32	
折舊、折耗及攤銷	15,900,000	13,637,698	-2,262,302	14.23	
不動產、廠房及設備折舊	15,900,000	13,637,698	-2,262,302	14.23	
稅捐與規費（強制費）	174,000	155,223	-18,777	10.79	
消費與行為稅	50,000	59,360	9,360	18.72	
規費	124,000	95,863	-28,137	22.69	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	20,000	9,200	-10,800	54.00	
會費	20,000	9,200	-10,800	54.00	
其他	20,000	18,096	-1,904	9.52	
其他費用	20,000	18,096	-1,904	9.52	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用66人，實際進用69人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數47,490,000元，決算數57,862,754元。
- 2.行銷推廣費決算數521,025元，較預算數686,000元，減少164,975元，主要係擰節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
銷貨成本明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	98,893,000	97,648,370	-1,244,630	1.26	
製成品銷貨成本	69,228,000	83,739,333	14,511,333	20.96	主要係茶葉銷售量增加，成本隨同增加所致。
茶葉	64,700,000	78,678,637	13,978,637	21.61	
其他	4,528,000	5,060,696	532,696	11.76	
農產品銷貨成本	29,665,000	13,909,037	-15,755,963	53.11	主要係上半年低溫寒害影響，果樹開花結果不如預期，蘋果產量較預計減少所致。
果品	26,355,000	8,152,254	-18,202,746	69.07	
百貨零售、販賣部	3,310,000	5,756,783	2,446,783	73.92	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用9人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數6,480,000元，決算數6,848,797元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
行銷及業務費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	5,200,000	5,921,564	721,564	13.88	主要係刷卡手續費隨同 產品銷售額增加所致。
行銷費用	5,200,000	5,921,564	721,564	13.88	
服務費用	4,833,000	5,779,556	946,556	19.59	
郵電費	90,000	18,487	-71,513	79.46	
旅運費	478,000	300,602	-177,398	37.11	
印刷裝訂及公告費	-	5,809	5,809	-	
修理保養及保固費	95,000	16,468	-78,532	82.67	
一般服務費	3,014,000	4,929,840	1,915,840	63.56	
專業服務費	450,000	-	-450,000	100.00	
公關慰勞費	136,000	77,946	-58,054	42.69	
行銷推廣費	570,000	430,404	-139,596	24.49	
材料及用品費	220,000	110,261	-109,739	49.88	
使用材料費	100,000	8,670	-91,330	91.33	
用品消耗	120,000	101,591	-18,409	15.34	
折舊、折耗及攤銷	147,000	31,747	-115,253	78.40	
不動產、廠房及設備折舊	147,000	31,747	-115,253	78.40	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用4人(行銷業務)，計時計件人員酬金預算數2,681,000元，決算數3,407,530元。
- 2.公共關係費決算數77,946元，較預算數136,000元，減少58,054元，主要係撙節支出。
- 3.行銷推廣費決算數430,404元，較預算數570,000元，減少139,596元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
管理及總務費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	法 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	33,733,000	41,896,151	8,163,151	24.20	主要係調整職員薪資支應科目及採購農場辦公房舍維護所需水電材料增加所致。
管理費用及總務費用	33,733,000	41,896,151	8,163,151	24.20	
用人費用	14,405,000	18,592,102	4,187,102	29.07	
正式員額薪資	7,358,000	10,082,902	2,724,902	37.03	
聘僱及兼職人員薪資	-	9,596	9,596	-	
超時工作報酬	646,000	760,540	114,540	17.73	
津貼	742,000	988,789	246,789	33.26	
獎金	4,003,000	4,165,510	162,510	4.06	
退休及卹償金	664,000	979,635	315,635	47.54	
福利費	992,000	1,605,130	613,130	61.81	
服務費用	11,752,000	12,895,752	1,143,752	9.73	
水電費	880,000	1,972,799	1,092,799	124.18	
郵電費	196,000	186,905	-9,095	4.64	
旅運費	1,153,000	466,527	-686,473	59.54	
印刷裝訂及公告費	15,000	11,038	-3,962	26.41	
修理保養及保固費	379,000	1,132,790	753,790	198.89	
保險費	50,000	126,040	76,040	152.08	
一般服務費	6,896,000	7,168,705	272,705	3.95	
專業服務費	1,755,000	1,415,433	-339,567	19.35	
公關慰勞費	353,000	393,186	40,186	11.38	
行銷推廣費	75,000	22,329	-52,671	70.23	
材料及用品費	1,290,000	3,602,525	2,312,525	179.27	
使用材料費	360,000	2,801,772	2,441,772	678.27	
用品消耗	930,000	800,753	-129,247	13.90	
租金與利息	33,000	288,478	255,478	774.18	
機器租金	33,000	-	-33,000	100.00	
什項設備租金	-	288,478	288,478	-	
折舊、折耗及攤銷	5,784,000	6,286,577	502,577	8.69	
不動產、廠房及設備折舊	5,459,000	5,552,033	93,033	1.70	
攤銷	325,000	734,544	409,544	126.01	
稅捐與規費（強制費）	308,000	181,092	-126,908	41.20	
土地稅	50,000	35,900	-14,100	28.20	
房屋稅	5,000	4,962	-38	0.76	
消費與行為稅	53,000	36,860	-16,140	30.45	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
管理及總務費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
規費	200,000	103,370	-96,630	48.32	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	90,000	49,500	-40,500	45.00	
會費	20,000	1,500	-18,500	92.50	
捐助、補助與獎助	65,000	-	-65,000	100.00	
分擔	5,000	-	-5,000	100.00	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	48,000	48,000	-	
其他	71,000	125	-70,875	99.82	
其他費用	71,000	125	-70,875	99.82	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用9人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數6,768,000元，決算數6,690,100元。
- 2.國外旅費決算數51,091元，較預算數733,000元，減少681,909元，主要係因疫情影響無法執行所致。
- 3.公共關係費決算數294,351元，較預算數254,000元，增加40,351元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。
- 4.員工慰勞費決算數98,835元，較預算數99,000元，減少165元，主要係擲節支出。
- 5.行銷推廣費決算數22,329元，較預算數75,000元，減少52,671元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
其他業務費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	55,374,000	56,605,650	1,231,650	2.22	
雜項業務費用	55,374,000	56,605,650	1,231,650	2.22	
用人費用	5,652,000	-	-5,652,000	100.00	主要係調整職員薪資支 應科目所致。
正式員額薪資	3,252,000	-	-3,252,000	100.00	
超時工作報酬	86,000	-	-86,000	100.00	
津貼	300,000	-	-300,000	100.00	
獎金	1,270,000	-	-1,270,000	100.00	
退休及卹償金	210,000	-	-210,000	100.00	
福利費	534,000	-	-534,000	100.00	
服務費用	24,861,000	29,958,149	5,097,149	20.50	
水電費	1,410,000	1,814,516	404,516	28.69	
郵電費	83,000	13,912	-69,088	83.24	
旅運費	50,000	115,263	65,263	130.53	
修理保養及保固費	590,000	1,416,954	826,954	140.16	
保險費	80,000	37,736	-42,264	52.83	
一般服務費	21,648,000	26,306,105	4,658,105	21.52	
專業服務費	1,000,000	253,663	-746,337	74.63	
材料及用品費	14,179,000	16,888,247	2,709,247	19.11	
使用材料費	13,977,000	16,761,223	2,784,223	19.92	
用品消耗	202,000	127,024	-74,976	37.12	
租金與利息	-	31,848	31,848	-	
交通及運輸設備租金	-	31,848	31,848	-	
折舊、折耗及攤銷	10,614,000	9,629,073	-984,927	9.28	
不動產、廠房及設備折 舊	10,614,000	9,629,073	-984,927	9.28	
稅捐與規費（強制費）	68,000	98,333	30,333	44.61	
消費與行為稅	34,000	27,810	-6,190	18.21	
規費	34,000	70,523	36,523	107.42	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用22人，實際進用23人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數21,492,000元，決算數25,556,072元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
業務外費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	4,204,000	5,650,159	1,446,159	34.40	主要係營業稅不得扣抵 進項稅額轉列雜項費用 所致。
其他業務外費用	4,204,000	5,650,159	1,446,159	34.40	
雜項費用	4,204,000	5,650,159	1,446,159	34.40	
用人費用	3,330,000	3,266,184	-63,816	1.92	
退休及卹償金	3,330,000	3,266,184	-63,816	1.92	
服務費用	11,000	-	-11,000	100.00	
專業服務費	11,000	-	-11,000	100.00	
其他	863,000	2,383,975	1,520,975	176.24	
其他費用	863,000	2,383,975	1,520,975	176.24	

項 目	不動產、廠			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	134,986,580	375,928,063	73,226,573	32,261,938
減：以前年度已提折舊數	92,851,113	175,896,073	50,310,561	16,843,971
上年度期末帳面價值	42,135,467	200,031,990	22,916,012	15,417,967
加：本年度新增資產價值	8,592,586	2,656,602	11,808,893	3,231,357
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	773,475	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	6,649,437	11,500,992	5,245,560	2,540,746
本年度期末帳面價值	44,852,091	191,187,600	29,479,345	16,108,578
本年度提列折舊數	6,649,437	11,500,992	5,245,560	2,540,746
勞務成本	3,266,577	6,222,953	1,576,830	615,005
行銷及業務費用	-	-	14,755	-
管理及總務費用	1,114,745	1,163,318	1,464,248	1,531,034
其他業務費用	2,268,115	4,114,721	2,189,727	394,707
合計	6,649,437	11,500,992	5,245,560	2,540,746

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

(1) 報廢無殘值機械及設備，原值291,214元，累計折舊291,214元。

(2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值448,456元，累計折舊448,456元。

2. 本年度調整資產價值，係未完工程轉入773,475元至土地改良物。

3. 代管資產期初原值47,730元，累計折舊47,730元；期末原值47,730元，累計折舊47,730元(不含代管資產-土

官兵安置基金
山農場
舊明細表

111年度

單位：新臺幣元

房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計	
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益
	48,824,177	-	-	-	57,954,069	-	47,730	723,229,130
	39,525,869	-	-	-	56,868,991	-	47,730	432,344,308
	9,298,308	-	-	-	1,085,078	-	-	290,884,822
	6,137,967	-	-	-	180,000	-	-	32,607,405
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	773,475
	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,763,177	-	-	-	150,639	-	-	28,850,551
	12,673,098	-	-	-	1,114,439	-	-	295,415,151
	2,763,177	-	-	-	150,639	-	-	28,850,551
	1,956,333	-	-	-	-	-	-	13,637,698
	16,992	-	-	-	-	-	-	31,747
	278,688	-	-	-	-	-	-	5,552,033
	511,164	-	-	-	150,639	-	-	9,629,073
	2,763,177	-	-	-	150,639	-	-	28,850,551

地期初數216,121,852元，期末數213,845,925元。)

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
資產報廢明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算				報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減			
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值		未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	739,670	739,670	-			-			
機械及設備	291,214	291,214	-			-			
交通及運輸設備	448,456	448,456	-			-			
合 計	739,670	739,670	-			-			

國軍退除役
福壽
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			8,183,126			1,200,000			-
土地改良物			8,183,126			1,200,000			-
房屋及建築			53,757,186			123,916,000		24,940,847	
房屋及建築			53,757,186			123,916,000		24,940,847	
購建中固定資產			-			-			-
機械及設備			1,950,000			13,813,000			-
機械及設備			1,950,000			13,813,000			-
交通及運輸設備			977,550			1,530,000			-
交通及運輸設備			977,550			1,530,000			-
什項設備			1,227,000			10,780,000			-
什項設備			1,227,000			10,780,000			-
生產性植物			-			180,000			-
生產性植物			-			180,000			-
小計			66,094,862			151,419,000		24,940,847	
合 計			66,094,862			151,419,000		24,940,847	

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按0.7%~3%提列工程管理費，預算數325,000元

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 增 減	較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計				
-	9,383,126	8,592,586	-790,540	-	-
-	9,383,126	8,592,586	-790,540	-	-
1,395,000	204,009,033	170,664,824	-33,344,209		14,632,152
1,395,000	204,009,033	2,656,602	-201,352,431		14,632,152
-	-	168,008,222	168,008,222		-
-2,013,000	13,750,000	11,808,893	-1,941,107		-
-2,013,000	13,750,000	11,808,893	-1,941,107		-
2,057,000	4,564,550	3,231,357	-1,333,193		-
2,057,000	4,564,550	3,231,357	-1,333,193		-
-1,439,000	10,568,000	6,137,967	-4,430,033		-
-1,439,000	10,568,000	6,137,967	-4,430,033		-
-	180,000	180,000	-		-
-	180,000	180,000	-		-
-	242,454,709	200,615,627	-41,839,082		14,632,152
-	242,454,709	200,615,627	-41,839,082		14,632,152

，決算數259,761元。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算數				合計
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			66,094,862	151,419,000	24,940,847	-	242,454,709
一次性項目	-			66,094,862	151,419,000	24,940,847	-	242,454,709
土地改良物	-			8,183,126	1,200,000	-	-	9,383,126
土地改良物	-	-		8,183,126	1,200,000	-	-	9,383,126
房屋及建築	-			53,757,186	123,916,000	24,940,847	1,395,000	204,009,033
房屋及建築	-	-		53,757,186	123,916,000	24,940,847	1,395,000	204,009,033
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			1,950,000	13,813,000	-	-2,013,000	13,750,000
機械及設備	-	-		1,950,000	13,813,000	-	-2,013,000	13,750,000
交通及運輸設備	-			977,550	1,530,000	-	2,057,000	4,564,550
交通及運輸設備	-	-		977,550	1,530,000	-	2,057,000	4,564,550
什項設備	-			1,227,000	10,780,000	-	-1,439,000	10,568,000
什項設備	-	-		1,227,000	10,780,000	-	-1,439,000	10,568,000
生產性植物	-			-	180,000	-	-	180,000
生產性植物	-	-		-	180,000	-	-	180,000
合計	-			66,094,862	151,419,000	24,940,847	-	242,454,709

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

111年度

單位：新臺幣元

數		決 算				未達成或超過預算之原因	
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累 計 數 金 額	截至本年度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %		
占 全 部 計 畫 %	金 額						占 全 部 計 畫 %
-	242,454,709	-	200,615,627	82.74	200,615,627	82.74	<p>1. 「新建賓館工程」尚有公共藝術設置費、專案管理費及空汙費等款項，未及於年度內辦理完成，計辦理保留410萬207元。</p> <p>2. 「1,000噸蓄水池新建工程」因物價上漲致工程採購多次流標，經檢討後，於111年9月23日決標，10月11日開工，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留1,053萬1,945元。</p> <p>結餘款。</p> <p>「場部入口收費亭門面設置改善工程」配合汙水管線更新，需辦理變更設計，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，預計於112年2月15日前完成議價及通知復工。</p> <p>擲節支出。</p>
-	242,454,709	-	200,615,627	82.74	200,615,627	82.74	
-	9,383,126	-	8,592,586	91.57	8,592,586	91.57	
-	9,383,126	-	8,592,586	91.57	8,592,586	91.57	
-	204,009,033	-	170,664,824	83.66	170,664,824	83.66	
-	204,009,033	-	2,656,602	1.30	2,656,602	1.30	
-	-	-	168,008,222	0.00	168,008,222	0.00	
-	13,750,000	-	11,808,893	85.88	11,808,893	85.88	
-	13,750,000	-	11,808,893	85.88	11,808,893	85.88	
-	4,564,550	-	3,231,357	70.79	3,231,357	70.79	
-	4,564,550	-	3,231,357	70.79	3,231,357	70.79	
-	10,568,000	-	6,137,967	58.08	6,137,967	58.08	
-	10,568,000	-	6,137,967	58.08	6,137,967	58.08	
-	180,000	-	180,000	100.00	180,000	100.00	
-	180,000	-	180,000	100.00	180,000	100.00	
-	242,454,709	-	200,615,627	82.74	200,615,627	82.74	

主要營運項目

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	98,893,000	-	97,648,370
農林漁牧產品供銷		-	98,893,000	-	97,648,370
果品	公斤	220,800	26,355,000	56,677	8,152,254
茶葉	公斤	9,370	64,700,000	10,566	78,678,637
百貨零售、販賣部	元	-	3,310,000	-	5,756,783
其他	公斤	5,500	4,528,000	6,140	5,060,696
委外(託)經營及勞務計畫		-	108,082,000	-	122,746,019
旅遊服務類		-	108,082,000	-	122,746,019
旅遊中心	元	-	99,154,000	-	109,321,165
環境維護	元	-	8,928,000	-	13,424,854
合 計			206,975,000		220,394,389

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-1,244,630	1.26	
-	-	-	-1,244,630	1.26	
-164,123	74.33	-	-18,202,746	69.07	主要係上半年低溫寒害影響，果樹開花結果不如預期，蘋果產量較預計減少所致。
1,196	12.76	-	13,978,637	21.61	主要係茶葉銷售量增加，成本隨同增加所致。
-	-	-	2,446,783	73.92	主要係部分商品透過網路商城銷售，銷售量增加，成本隨同增加所致。
640	11.64	-	532,696	11.76	主要係茶包、果乾等商品透過網路商城銷售，銷售量增加，成本隨同增加所致。
-	-	-	14,664,019	13.57	
-	-	-	14,664,019	13.57	
-	-	-	10,167,165	10.25	主要係勞工調薪、販售商品及因應新建賓館開幕增加採購相關備品所致。
-	-	-	4,496,854	50.37	
			13,419,389	6.48	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
基金數額增減明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	325,880,000	325,879,857	-143	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
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	325,880,000	325,879,857	-143	

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
無形資產明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	1,700,000	1,960,000	260,000	15.29	主要係依業務需要購置進銷存ERP系統、POS系統及土地GIS地理資訊系統。
電腦軟體	1,700,000	1,960,000	260,000	15.29	
購置電腦軟體	1,700,000	1,960,000	260,000	15.29	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
成本彙總表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	63,006,000	88,415,244	25,409,244	40.33	
直接人工	6,500,000	6,694,877	194,877	3.00	
製造費用	3,032,000	2,076,929	-955,071	31.50	
製造成本	72,538,000	97,187,050	24,649,050	33.98	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-167,400	-167,400	-	
製成品成本	72,538,000	97,019,650	24,481,650	33.75	
加：期初製成品/農產品存貨	10,016,000	19,938,337	9,922,337	99.06	
加：當期採收銷售之農產品	26,355,000	7,869,019	-18,485,981	70.14	
減：期末製成品/農產品存貨	-10,016,000	-32,555,380	-22,539,380	225.03	
加：期初商品存貨	247,000	76,159	-170,841	69.17	
減：期末商品存貨	-247,000	-1,225,224	-978,224	396.04	
加：購入商品	-	6,953,641	6,953,641	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-427,832	-427,832	-	係旅遊中心、達觀亭及露營區進貨商品，耗用時認列勞務成本。
銷貨成本	98,893,000	97,648,370	-1,244,630	1.26	
蘋果	24,345,000	6,737,935	-17,607,065	72.32	
梨	450,000	242,686	-207,314	46.07	
桃	960,000	482,640	-477,360	49.73	
其他果品	600,000	688,993	88,993	14.83	
茶葉	64,700,000	78,678,637	13,978,637	21.61	
百貨零售、販賣部	3,310,000	5,756,783	2,446,783	73.92	
其他	4,528,000	5,060,696	532,696	11.76	

國軍退除役
福壽
用人費用
中華民國

科 目	預 算					數
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金	
業務總支出部分	10,610,000	-	732,000	1,042,000	5,273,000	
管理及總務費用	7,358,000	-	646,000	742,000	4,003,000	
其他業務費用	3,252,000	-	86,000	300,000	1,270,000	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	
合 計	10,610,000	-	732,000	1,042,000	5,273,000	

註：

1. 進用契僱人力預算數84,911,000元，決算數100,365,253元(遊客服務預算數47,490,000元，決算數57,862,754元3,407,530元；行政業務預算數6,768,000元，決算數6,690,100元。)

2. 表內獎金編列及發放情形：

(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14人，金額1,354,000元；發給12人，

(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14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

官兵安置基金
山農場
彙計表
111 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
4,204,000	-	1,526,000	-	23,387,000	-	23,387,000
664,000	-	992,000	-	14,405,000	-	14,405,000
210,000	-	534,000	-	5,652,000	-	5,652,000
3,330,000	-	-	-	3,330,000	-	3,330,000
4,204,000	-	1,526,000	-	23,387,000	-	23,387,000

；農產品生產與銷售預算數27,972,000元，決算數32,404,869元；行銷業務預算數2,681,000元，決算數

金額1,149,547元。

額1,315,000元；發給12人，金額1,126,784元。

，編列14人，金額2,604,000元；發給12人，金額1,889,179元。

國軍退除役
福壽
用人費用
中華民國

科 目	法 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,082,902	-	760,540	988,789	4,165,510
管理及總務費用	10,082,902	-	760,540	988,789	4,165,510
其他業務費用	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,082,902	-	760,540	988,789	4,165,510

官兵安置基金
山農場
彙計表
111 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
4,245,819	-	1,605,130	-	21,848,690	9,596	21,858,286
979,635	-	1,605,130	-	18,582,506	9,596	18,592,102
-	-	-	-	-	-	-
3,266,184	-	-	-	3,266,184	-	3,266,184
4,245,819	-	1,605,130	-	21,848,690	9,596	21,858,286

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有21人座大客車2輛，小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛。
- 2.其他車輛：本年度增購及汰舊換新小貨車各1輛後，截至本年度終了，計有大貨車2輛，小貨車13輛，機車31輛，冷凍車1輛。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	23,387,000	21,858,286	-1,528,714	6.54
正式員額薪資	10,610,000	10,082,902	-527,098	4.97
聘僱及兼職人員薪資	-	9,596	9,596	-
超時工作報酬	732,000	760,540	28,540	3.90
津貼	1,042,000	988,789	-53,211	5.11
獎金	5,273,000	4,165,510	-1,107,490	21.00
退休及卹償金	4,204,000	4,245,819	41,819	0.99
福利費	1,526,000	1,605,130	79,130	5.19
服務費用	116,664,000	135,739,415	19,075,415	16.35
水電費	8,910,000	10,843,110	1,933,110	21.70
郵電費	974,000	739,061	-234,939	24.12
旅運費	2,190,000	1,245,922	-944,078	43.11
印刷裝訂及公告費	30,000	40,847	10,847	36.16
修理保養及保固費	2,404,000	5,294,181	2,890,181	120.22
保險費	1,748,000	1,894,162	146,162	8.36
一般服務費	93,312,000	110,205,777	16,893,777	18.10
專業服務費	5,276,000	4,031,465	-1,244,535	23.59
公關慰勞費	489,000	471,132	-17,868	3.65
行銷推廣費	1,331,000	973,758	-357,242	26.84
材料及用品費	99,843,000	135,248,181	35,405,181	35.46
使用材料費	93,681,000	130,417,407	36,736,407	39.21
用品消耗	2,852,000	3,240,249	388,249	13.61
商品及醫療用品	3,310,000	1,590,525	-1,719,475	51.95
租金與利息	5,178,000	4,680,072	-497,928	9.62
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00
機器租金	628,000	-	-628,000	100.00
交通及運輸設備租金	1,000,000	215,419	-784,581	78.46
什項設備租金	3,500,000	4,464,653	964,653	27.56
折舊、折耗及攤銷	32,445,000	29,585,095	-2,859,905	8.81
不動產、廠房及設備折舊	32,120,000	28,850,551	-3,269,449	10.18
攤銷	325,000	734,544	409,544	126.01
稅捐與規費（強制費）	550,000	434,648	-115,352	20.97
土地稅	50,000	35,900	-14,100	28.20
房屋稅	5,000	4,962	-38	0.76
消費與行為稅	137,000	124,030	-12,970	9.47
規費	358,000	269,756	-88,244	24.65
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	110,000	58,700	-51,300	46.64

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
活動費				
會費	40,000	10,700	-29,300	73.25
捐助、補助與獎助	65,000	-	-65,000	100.00
分擔	5,000	-	-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-	48,000	48,000	-
其他	954,000	2,402,196	1,448,196	151.80
其他費用	954,000	2,402,196	1,448,196	151.80
小 計	279,131,000	330,006,593	50,875,593	18.23
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-167,400	-167,400	-
加：期初製成品/農產品存貨	10,016,000	19,938,337	9,922,337	99.06
加：當期採收銷售之農產品	26,355,000	7,869,019	-18,485,981	70.14
減：期末製成品/農產品存貨	-10,016,000	-32,555,380	-22,539,380	225.03
加：期初商品存貨	247,000	76,159	-170,841	69.17
減：期末商品存貨	-247,000	-1,225,224	-978,224	396.04
加：購入商品	-	6,953,641	6,953,641	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-427,832	-427,832	-
合 計	305,486,000	330,467,913	24,981,913	8.18

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	2,553,000	1,495,981	-1,057,019	41.40	
國外旅費	733,000	51,091	-681,909	93.03	
公共關係費	390,000	372,297	-17,703	4.54	
員工慰勞費	99,000	98,835	-165	0.17	
行銷推廣費	1,331,000	973,758	-357,242	26.84	
統計所需項目	89,251,000	102,869,038	13,618,038	15.26	
義(志)工服務費	800,000	638,950	-161,050	20.13	
計時與計件人員酬金	84,911,000	100,365,253	15,454,253	18.20	為提升農場服務品質，增加生產人力，致臨時人力費用增加，輔導會111年12月6日輔人字第1110089927號函同意辦理。
專技人員酬金	100,000	256,000	156,000	156.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	18,310	-61,690	77.11	
商品	3,310,000	1,590,525	-1,719,475	51.95	
未足額進用身障人員差額補助費	50,000	-	-50,000	100.00	