

(審定本)

中華民國 110 年度
(110年1月1日至110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110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 110 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（110）年度產銷量17萬407公斤，較預算數23萬5,670公斤，減少6萬5,263公斤，約27.69%，主要係上半年缺水影響，果樹開花結果不如預期所致。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億6,648萬7,699元，較預算數1億3,521萬5,000元，增加3,127萬2,699元，約23.13%，主要係茶葉產銷量增加；成本1億15萬6,870元，較預算數9,788萬2,000元，增加227萬4,870元，約2.32%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入8,825萬9,466元，門票收入1,898萬411元，合計1億723萬9,877元，較預算數1億483萬5,000元，增加240萬4,877元，約2.29%；旅遊服務成本1億215萬110元，較預算數8,444萬3,000元，增加1,770萬7,110元，約20.97%，主要係勞工調薪、販售商品及食材成本提高所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億6,808萬4,867元，較預算數3億2,074萬5,000元，增加4,733萬9,867元，約14.76%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億723萬9,877元，較預算數1億483萬5,000元，增加240萬4,877元，約2.29%。
- (二)銷貨收入：決算數1億6,648萬7,699元，較預算數1億3,521萬5,000元，增加3,127萬2,699元，約23.13%，主要係茶葉產量增加，並推展網路商城、各項產品銷售量均有提升所致。
- (三)其他業務收入：決算數9,435萬7,291元，較預算數8,069萬5,000元，增加1,366萬2,291元，約16.93%，主要係茶葉產量較預期增加所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數3億133萬7,906元，較預算數2億7,374萬9,000元，增加2,758萬8,906元，約10.08%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數1億215萬110元，較預算數8,444萬3,000元

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 110 年度

，增加 1,770 萬 7,110 元，約 20.97%，主要係勞工調薪、販售商品及食材成本提高所致。

(二)銷貨成本：決算數 1 億 15 萬 6,870 元，較預算數 9,788 萬 2,000 元，增加 227 萬 4,870 元，約 2.32%。

(三)行銷及業務費用：決算數 724 萬 4,967 元，較預算數 423 萬 2,000 元，增加 301 萬 2,967 元，約 71.19%，主要係刷卡手續費隨同產品銷售額增加，及因應疫情加強國旅行銷，配合退輔會辦理「110 年度所屬農林機構觀光整合行銷」案分攤款項所致。

(四)管理及總務費用：決算數 3,267 萬 7,606 元，較預算數 3,283 萬 8,000 元，減少 16 萬 394 元，約 0.49%。

(五)其他業務費用：決算數 5,910 萬 8,353 元，較預算數 5,435 萬 4,000 元，增加 475 萬 4,353 元，約 8.75%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,180 萬 9,074 元，較預算數 732 萬 4,000 元，增加 448 萬 5,074 元，約 61.24%；業務外費用決算數 494 萬 7,052 元，較預算數 427 萬元，增加 67 萬 7,052 元，約 15.86%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 110 萬 2,722 元，較預算數 462 萬 4,000 元，減少 352 萬 1,278 元，約 76.15%，主要係定期存款減少所致。

(二)其他業務外收入：決算數 1,070 萬 6,352 元，較預算數 270 萬元，增加 800 萬 6,352 元，約 296.53%，主要係收取交通部觀光局旅館業紓困補助款所致。

(三)其他業務外費用：決算數 494 萬 7,052 元，較預算數 427 萬元，增加 67 萬 7,052 元，約 15.86%，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 7,360 萬 8,983 元，較預算數 5,005 萬元，增加 2,355 萬 8,983 元，約 47.07%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7,360 萬 8,983 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 7,965 萬

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

3

中華民國 110 年度

8,957 元，共有賸餘 4 億 5,326 萬 7,940 元，扣除其他依法分配數 1,855 萬 8,583 元，尚餘 4 億 3,470 萬 9,357 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 7,437 萬 307 元，較預算數淨減 7,228 萬 3,000 元，增加減少數 208 萬 7,307 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 6,576 萬 8,463 元，包括：

1.本期賸餘 7,360 萬 8,983 元。

2.利息股利之調整減少 110 萬 2,722 元，係利息收入之數。

3.調整項目減少 784 萬 520 元，包括折舊及折耗 2,729 萬 10 元，攤銷 13 萬 9,296 元，其他減少 5,370 元，流動資產淨增 1,734 萬 6,940 元，流動負債淨減 1,791 萬 7,516 元。

4.收取利息 110 萬 2,722 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1 億 4,163 萬 825 元，其中現金流入 8 萬 651 元，係減少其他資產之數；現金流出 1 億 4,171 萬 1,476 元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 4,066 萬 2,494 元，增加無形資產及其他資產 104 萬 8,982 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 149 萬 2,055 元，其中現金流入 895 萬 4,099 元，係增加其他負債之數；現金流出 746 萬 2,044 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 7,437 萬 307 元，係期末現金 5 億 4,885 萬 4,902 元，較期初現金 6 億 2,322 萬 5,209 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 12 億 4,882 萬 7,637 元；其中流動資產 5 億 8,864 萬 9,267 元，占 47.14%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,142 萬 6,498 元，占 0.91%；不動產、廠房及設備 4 億 3,155 萬 4,954 元，占 34.56%；無形資產 100 萬 1,002 元，占 0.08%；其他資產 2 億 1,619 萬 5,916 元，占 17.31%。

二、負債總額計 3 億 2,364 萬 7,385 元，占負債及淨值 25.92%；其中流動負債 6,477 萬 5,148 元，占負債及淨值 5.19%；其他負債 2 億 5,887 萬 2,237 元，

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 110 年度

占負債及淨值20.73%。

三、淨值總額計9億2,518萬252元，占負債及淨值74.08%；其中基金3億2,587萬9,857元，占負債及淨值26.09%；公積1億6,459萬1,038元，占負債及淨值13.18%；累積餘絀4億3,470萬9,357元，占負債及淨值34.81%。

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110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	320,745,000	100.00	368,084,867	100.00	47,339,867	14.76	342,471,554	100.00
勞務收入	104,835,000	32.68	107,239,877	29.13	2,404,877	2.29	129,075,618	37.69
服務收入	104,835,000	32.68	107,239,877	29.13	2,404,877	2.29	129,075,618	37.69
銷貨收入	135,215,000	42.16	166,487,699	45.23	31,272,699	23.13	132,098,734	38.57
製成品銷貨收入	105,860,000	33.00	131,839,741	35.82	25,979,741	24.54	101,248,295	29.56
農產品銷貨收入	29,355,000	9.15	34,647,958	9.41	5,292,958	18.03	30,850,439	9.01
其他業務收入	80,695,000	25.16	94,357,291	25.63	13,662,291	16.93	81,297,202	23.74
當期原始認列農產品之 賸餘	80,695,000	25.16	94,357,291	25.63	13,662,291	16.93	81,297,202	23.74
業務成本與費用	273,749,000	85.35	301,337,906	81.87	27,588,906	10.08	293,754,899	85.77
勞務成本	84,443,000	26.33	102,150,110	27.75	17,707,110	20.97	106,259,440	31.03
服務成本	84,443,000	26.33	102,150,110	27.75	17,707,110	20.97	106,259,440	31.03
銷貨成本	97,882,000	30.52	100,156,870	27.21	2,274,870	2.32	88,810,886	25.93
製成品銷貨成本	69,517,000	21.67	79,342,205	21.56	9,825,205	14.13	70,455,576	20.57
農產品銷貨成本	28,365,000	8.84	20,814,665	5.65	-7,550,335	26.62	18,355,310	5.36
行銷及業務費用	4,232,000	1.32	7,244,967	1.97	3,012,967	71.19	5,359,551	1.56
行銷費用	4,232,000	1.32	7,244,967	1.97	3,012,967	71.19	5,359,551	1.56
管理及總務費用	32,838,000	10.24	32,677,606	8.88	-160,394	0.49	35,367,969	10.33
管理費用及總務費用	32,838,000	10.24	32,677,606	8.88	-160,394	0.49	35,367,969	10.33
其他業務費用	54,354,000	16.95	59,108,353	16.06	4,754,353	8.75	57,957,053	16.92
雜項業務費用	54,354,000	16.95	59,108,353	16.06	4,754,353	8.75	57,957,053	16.92
業務賸餘（短絀）	46,996,000	14.65	66,746,961	18.13	19,750,961	42.03	48,716,655	14.23
業務外收入	7,324,000	2.28	11,809,074	3.21	4,485,074	61.24	9,566,653	2.79
財務收入	4,624,000	1.44	1,102,722	0.30	-3,521,278	76.15	3,486,000	1.02
利息收入	4,624,000	1.44	1,102,722	0.30	-3,521,278	76.15	3,486,000	1.02
其他業務外收入	2,700,000	0.84	10,706,352	2.91	8,006,352	296.53	6,080,653	1.78
資產使用及權利金收入	1,500,000	0.47	2,584,806	0.70	1,084,806	72.32	2,212,242	0.65
違規罰款收入	300,000	0.09	536,676	0.15	236,676	78.89	160,303	0.05
雜項收入	900,000	0.28	7,584,870	2.06	6,684,870	742.76	3,708,108	1.08
業務外費用	4,270,000	1.33	4,947,052	1.34	677,052	15.86	6,821,756	1.99
其他業務外費用	4,270,000	1.33	4,947,052	1.34	677,052	15.86	6,821,756	1.99
雜項費用	4,270,000	1.33	4,947,052	1.34	677,052	15.86	6,821,756	1.99
業務外賸餘（短絀）	3,054,000	0.95	6,862,022	1.86	3,808,022	124.69	2,744,897	0.80
本期賸餘（短絀）	50,050,000	15.60	73,608,983	20.00	23,558,983	47.07	51,461,552	15.03

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110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	428,288,000	100.00	453,267,940	100.00	24,979,940	5.83	397,089,932	100.00
本期賸餘	50,050,000	11.69	73,608,983	16.24	23,558,983	47.07	51,461,552	12.96
前期未分配賸餘	378,238,000	88.31	379,658,957	83.76	1,420,957	0.38	345,628,380	87.04
分配之部	17,596,000	4.11	18,558,583	4.09	962,583	5.47	17,430,975	4.39
其他依法分配數	17,596,000	4.11	18,558,583	4.09	962,583	5.47	17,430,975	4.39
未分配賸餘	410,692,000	95.89	434,709,357	95.91	24,017,357	5.85	379,658,957	95.61

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110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）	50,050,000	73,608,983	23,558,983	47.07
利息股利之調整	-4,624,000	-1,102,722	3,521,278	76.15
利息收入	-4,624,000	-1,102,722	3,521,278	76.15
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	45,426,000	72,506,261	27,080,261	59.61
調整項目	27,077,000	-7,840,520	-34,917,520	128.96
折舊、減損及折耗	26,752,000	27,290,010	538,010	2.01
攤銷	325,000	139,296	-185,704	57.14
其他	-	-5,370	-5,370	-
流動資產淨減（淨增）	-	-17,346,940	-17,346,940	-
流動負債淨增（淨減）	-	-17,917,516	-17,917,516	-
未計利息股利之現金流入（流出）	72,503,000	64,665,741	-7,837,259	10.81
收取利息	4,624,000	1,102,722	-3,521,278	76.15
業務活動之淨現金流入（流出）	77,127,000	65,768,463	-11,358,537	14.73
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	80,651	80,651	-
減少其他資產	-	80,651	80,651	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-128,814,000	-140,662,494	-11,848,494	9.20
增加不動產、廠房及設備	-128,814,000	-140,662,494	-11,848,494	9.20
增加無形資產及其他資產	-3,000,000	-1,048,982	1,951,018	65.03
增加無形資產	-3,000,000	-952,381	2,047,619	68.25
增加其他資產	-	-96,601	-96,601	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-131,814,000	-141,630,825	-9,816,825	7.45
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	-	8,954,099	8,954,099	-
增加其他負債	-	8,954,099	8,954,099	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-7,462,044	-7,462,044	-
減少其他負債	-	-7,462,044	-7,462,044	-
賸餘分配款	-17,596,000	-	17,596,000	100.00
其他依法分配款	-17,596,000	-	17,596,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-17,596,000	1,492,055	19,088,055	108.48
現金及約當現金之淨增（淨減）	-72,283,000	-74,370,307	-2,087,307	2.89
期初現金及約當現金	165,087,000	623,225,209	458,138,209	277.51

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110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	92,804,000	548,854,902	456,050,902	491.41

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 催收帳款與備抵呆帳同額減少106,680元。
2. 受贈固定資產與遞延收入同額增加44,180元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 110 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	1,248,827,637	100.00	1,191,624,023	100.00	57,203,614	4.80
流動資產	588,649,267	47.14	645,672,634	54.18	-57,023,367	8.83
現金	548,854,902	43.95	623,225,209	52.30	-74,370,307	11.93
庫存現金	583,030	0.05	254,015	0.02	329,015	129.53
銀行存款	548,271,872	43.90	622,971,194	52.28	-74,699,322	11.99
應收款項	1,812,910	0.15	1,770,677	0.15	42,233	2.39
應收帳款	1,753,961	0.14	1,770,677	0.15	-16,716	0.94
其他應收款	58,949	-	-	-	58,949	-
存 貨	24,473,799	1.96	19,478,760	1.63	4,995,039	25.64
原料	1,346,889	0.11	4,439,085	0.37	-3,092,196	69.66
物料	3,112,414	0.25	4,776,733	0.40	-1,664,319	34.84
商品存貨	76,159	0.01	246,517	0.02	-170,358	69.11
製成品	19,655,102	1.57	9,780,426	0.82	9,874,676	100.96
農產品	283,235	0.02	235,999	0.02	47,236	20.02
預付款項	13,507,656	1.08	1,197,988	0.10	12,309,668	1,027.53
預付在建工程款	11,988,437	0.96	-	-	11,988,437	-
用品盤存	253,790	0.02	-	-	253,790	-
預付費用	1,265,429	0.10	1,197,988	0.10	67,441	5.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,426,498	0.91	11,426,498	0.96	-	-
準備金	11,426,498	0.91	11,426,498	0.96	-	-
退休及離職準備金	11,426,498	0.91	11,426,498	0.96	-	-
不動產、廠房及設備	431,554,954	34.56	318,157,008	26.70	113,397,946	35.64
土地	2,569,560	0.21	2,569,560	0.22	-	-
土地	2,569,560	0.21	2,569,560	0.22	-	-
土地改良物	42,135,467	3.37	33,363,873	2.80	8,771,594	26.29
土地改良物	134,986,580	10.81	120,166,097	10.08	14,820,483	12.33
累計折舊－土地改良物	92,851,113	7.44	86,802,224	7.28	6,048,889	6.97
房屋及建築	200,031,990	16.02	209,634,553	17.59	-9,602,563	4.58
房屋及建築	375,928,063	30.10	374,249,812	31.41	1,678,251	0.45
累計折舊－房屋及建築	175,896,073	14.08	164,615,259	13.81	11,280,814	6.85
機械及設備	22,916,012	1.84	18,079,801	1.52	4,836,211	26.75
機械及設備	73,226,573	5.86	67,936,489	5.70	5,290,084	7.79
累計折舊－機械及設備	50,310,561	4.03	49,856,688	4.18	453,873	0.91
交通及運輸設備	15,417,967	1.23	13,353,156	1.12	2,064,811	15.46

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 110 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	%
交通及運輸設備	32,261,938	2.58	30,072,657	2.52	2,189,281	7.28
累計折舊－交通及運輸設備	16,843,971	1.35	16,719,501	1.40	124,470	0.74
什項設備	9,298,308	0.74	11,976,254	1.01	-2,677,946	22.36
什項設備	48,824,177	3.91	50,610,383	4.25	-1,786,206	3.53
累計折舊－什項設備	39,525,869	3.17	38,634,129	3.24	891,740	2.31
購建中固定資產	138,100,572	11.06	28,037,469	2.35	110,063,103	392.56
未完工程	138,100,572	11.06	28,037,469	2.35	110,063,103	392.56
生產性植物	1,085,078	0.09	1,142,342	0.10	-57,264	5.01
生產性植物	57,954,069	4.64	57,864,069	4.86	90,000	0.16
累計折舊－生產性植物	56,868,991	4.55	56,721,727	4.76	147,264	0.26
無形資產	1,001,002	0.08	187,917	0.02	813,085	432.68
無形資產	1,001,002	0.08	187,917	0.02	813,085	432.68
專利權	5,288	-	8,870	-	-3,582	40.38
電腦軟體	995,714	0.08	179,047	0.02	816,667	456.12
其他資產	216,195,916	17.31	216,179,966	18.14	15,950	0.01
什項資產	216,195,916	17.31	216,179,966	18.14	15,950	0.01
存出保證金	45,000	-	45,000	-	-	-
催收款項	21,293,178	1.71	21,399,858	1.80	-106,680	0.50
備抵呆帳－催收款項	21,293,178	1.71	21,399,858	1.80	-106,680	0.50
暫付及待結轉帳項	29,064	-	13,114	-	15,950	121.63
代管資產	216,169,582	17.31	216,169,582	18.14	-	-
累計折舊－代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
合 計	1,248,827,637	100.00	1,191,624,023	100.00	57,203,614	4.80

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 110 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	323,647,385	25.92	321,494,171	26.98	2,153,214	0.67
流動負債	64,775,148	5.19	64,134,081	5.38	641,067	1.00
應付款項	52,209,463	4.18	52,707,737	4.42	-498,274	0.95
應付代收款	2,231,789	0.18	2,732,493	0.23	-500,704	18.32
應付費用	30,419,671	2.44	31,373,399	2.63	-953,728	3.04
應付稅款	999,420	0.08	1,170,870	0.10	-171,450	14.64
其他應付款	18,558,583	1.49	17,430,975	1.46	1,127,608	6.47
預收款項	12,565,685	1.01	11,426,344	0.96	1,139,341	9.97
預收收入	7,608,696	0.61	7,709,346	0.65	-100,650	1.31
預收定金	4,570,418	0.37	3,330,426	0.28	1,239,992	37.23
其他預收款	386,571	0.03	386,572	0.03	-1	-
其他負債	258,872,237	20.73	257,360,090	21.60	1,512,147	0.59
什項負債	258,779,165	20.72	257,287,110	21.59	1,492,055	0.58
存入保證金	9,557,164	0.77	7,590,675	0.64	1,966,489	25.91
應付退休及離職金	22,813,380	1.83	22,813,380	1.91	-	-
應付代管資產	216,121,852	17.31	216,121,852	18.14	-	-
暫收及待結轉帳項	10,286,769	0.82	10,761,203	0.90	-474,434	4.41
遞延負債	93,072	0.01	72,980	0.01	20,092	27.53
遞延收入	93,072	0.01	72,980	0.01	20,092	27.53
淨 值	925,180,252	74.08	870,129,852	73.02	55,050,400	6.33
基金	325,879,857	26.09	325,879,857	27.35	-	-
基金	325,879,857	26.09	325,879,857	27.35	-	-
基金	325,879,857	26.09	325,879,857	27.35	-	-
公積	164,591,038	13.18	164,591,038	13.81	-	-
資本公積	164,591,038	13.18	164,591,038	13.81	-	-
受贈公積	164,591,038	13.18	164,591,038	13.81	-	-
累積餘絀	434,709,357	34.81	379,658,957	31.86	55,050,400	14.50
累積賸餘	434,709,357	34.81	379,658,957	31.86	55,050,400	14.50
累積賸餘	434,709,357	34.81	379,658,957	31.86	55,050,400	14.50
合 計	1,248,827,637	100.00	1,191,624,023	100.00	57,203,614	4.80

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43,180,000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110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	320,745,000	368,084,867	47,339,867	14.76	
勞務收入	104,835,000	107,239,877	2,404,877	2.29	
服務收入	104,835,000	107,239,877	2,404,877	2.29	
旅遊中心	89,170,000	88,259,466	-910,534	1.02	
環境維護	15,665,000	18,980,411	3,315,411	21.16	
銷貨收入	135,215,000	166,487,699	31,272,699	23.13	
製成品銷貨收入	105,860,000	131,839,741	25,979,741	24.54	主要係茶葉產量增加及5月起調整銷售策略，開始推展網路商城，銷售量較預期增加所致。
茶葉	96,240,000	120,473,151	24,233,151	25.18	
其他	9,620,000	11,366,590	1,746,590	18.16	
農產品銷貨收入	29,355,000	34,647,958	5,292,958	18.03	主要係5月起調整銷售策略，開始推展網路商城，銷售量較預期增加所致。
蘋果	24,345,000	26,384,265	2,039,265	8.38	
梨	450,000	538,994	88,994	19.78	
桃	960,000	557,119	-402,881	41.97	
其他果品	600,000	743,406	143,406	23.90	
百貨零售、販賣部	3,000,000	6,424,174	3,424,174	114.14	
其他業務收入	80,695,000	94,357,291	13,662,291	16.93	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695,000	94,357,291	13,662,291	16.93	主要係茶葉產量較預期增加所致。

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110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	7,324,000	11,809,074	4,485,074	61.24	
財務收入	4,624,000	1,102,722	-3,521,278	76.15	
利息收入	4,624,000	1,102,722	-3,521,278	76.15	主要係定期存款減少所致。
其他業務外收入	2,700,000	10,706,352	8,006,352	296.53	
資產使用及權利金收入	1,500,000	2,584,806	1,084,806	72.32	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	300,000	536,676	236,676	78.89	主要係廠商違約罰金較預期增加所致。
雜項收入	900,000	7,584,870	6,684,870	742.76	主要係收取交通部觀光局旅館業紓困補助款所致。

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110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	84,443,000	102,150,110	17,707,110	20.97	主要係勞工調薪、販售商品及食材成本提高所致。
服務成本	84,443,000	102,150,110	17,707,110	20.97	
服務費用	54,791,000	67,117,700	12,326,700	22.50	
水電費	4,500,000	5,816,539	1,316,539	29.26	
郵電費	380,000	562,976	182,976	48.15	
旅運費	370,000	238,948	-131,052	35.42	
印刷裝訂與廣告費	1,086,000	602,154	-483,846	44.55	
修理保養及保固費	826,000	1,250,073	424,073	51.34	
保險費	400,000	1,646,617	1,246,617	311.65	
一般服務費	45,729,000	53,148,104	7,419,104	16.22	
專業服務費	1,500,000	3,852,289	2,352,289	156.82	
材料及用品費	15,873,000	18,873,263	3,000,263	18.90	
使用材料費	14,473,000	15,881,858	1,408,858	9.73	
用品消耗	1,400,000	1,576,673	176,673	12.62	
商品及醫療用品	-	1,414,732	1,414,732	-	
租金與利息	1,550,000	3,433,765	1,883,765	121.53	
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00	
機器租金	5,000	-	-5,000	100.00	
交通及運輸設備租金	95,000	547,761	452,761	476.59	
什項設備租金	1,400,000	2,886,004	1,486,004	106.14	
折舊、折耗及攤銷	12,084,000	12,571,541	487,541	4.03	
不動產、廠房及設備折舊	12,084,000	12,571,541	487,541	4.03	
稅捐與規費（強制費）	105,000	123,641	18,641	17.75	
消費與行為稅	55,000	45,745	-9,255	16.83	
規費	50,000	77,896	27,896	55.79	
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	21,000	1,000	5.00	
其他費用	20,000	21,000	1,000	5.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用66人，實際進用66人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數44,641,000元，決算數51,038,630元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數27,000元，減少如列數，主要係撙節支出。
- 3.業務宣導費決算數527,973元，較預算數715,000元，減少187,027元，主要係撙節支出。

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110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	97,882,000	100,156,870	2,274,870	2.32	
製成品銷貨成本	69,517,000	79,342,205	9,825,205	14.13	主要係茶葉銷售量增加，成本隨同增加所致。
茶葉	64,301,000	73,581,512	9,280,512	14.43	
其他	5,216,000	5,760,693	544,693	10.44	
農產品銷貨成本	28,365,000	20,814,665	-7,550,335	26.62	主要係上半年缺水影響，果樹開花結果不如預期所致。
果品	26,355,000	16,489,945	-9,865,055	37.43	
百貨零售、販賣部	2,010,000	4,324,720	2,314,720	115.16	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用5人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數6,101,000元，決算數6,126,038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110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	4,232,000	7,244,967	3,012,967	71.19	主要係刷卡手續費隨同產品銷售額增加，及因應疫情加強國旅行銷，配合退輔會辦理「110年度所屬農林機構觀光整合行銷」案分攤款項所致。
行銷費用	4,232,000	7,244,967	3,012,967	71.19	
服務費用	3,959,000	6,919,449	2,960,449	74.78	
郵電費	90,000	22,256	-67,744	75.27	
旅運費	370,000	448,785	78,785	21.29	
印刷裝訂與廣告費	370,000	1,439,147	1,069,147	288.96	
修理保養及保固費	45,000	5,900	-39,100	86.89	
保險費	-	3,720	3,720	-	
一般服務費	2,948,000	4,762,235	1,814,235	61.54	
專業服務費	-	108,523	108,523	-	
公共關係費	136,000	128,883	-7,117	5.23	
材料及用品費	220,000	291,178	71,178	32.35	
使用材料費	100,000	179,610	79,610	79.61	
用品消耗	120,000	111,568	-8,432	7.03	
租金與利息	-	300	300	-	
房租	-	300	300	-	
折舊、折耗及攤銷	53,000	34,040	-18,960	35.77	
不動產、廠房及設備折舊	53,000	34,040	-18,960	35.77	

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2,648,000元，決算數3,219,458元。
- 2.廣告費決算數1,000,001元，較預算數10,000元，增加990,001元，主要係因應疫情加強國旅行銷，配合退輔會辦理「110年度所屬農林機構觀光整合行銷」案分攤款項所致。
- 3.公共關係費決算數128,883元，較預算數136,000元，減少7,117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110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	32,838,000	32,677,606	-160,394	0.49	
管理費用及總務費用	32,838,000	32,677,606	-160,394	0.49	
用人費用	15,107,000	12,343,150	-2,763,850	18.30	
正式員額薪資	7,652,000	6,033,450	-1,618,550	21.15	
超時工作報酬	646,000	538,101	-107,899	16.70	
津貼	742,000	562,632	-179,368	24.17	
獎金	3,901,000	3,820,415	-80,585	2.07	
退休及卹償金	664,000	560,529	-103,471	15.58	
福利費	1,502,000	828,023	-673,977	44.87	
服務費用	10,508,000	11,656,303	1,148,303	10.93	
水電費	880,000	1,389,735	509,735	57.92	
郵電費	546,000	201,303	-344,697	63.13	
旅運費	1,263,000	168,627	-1,094,373	86.65	
印刷裝訂與廣告費	90,000	32,724	-57,276	63.64	
修理保養及保固費	554,000	401,291	-152,709	27.56	
保險費	50,000	162,615	112,615	225.23	
一般服務費	5,612,000	7,558,119	1,946,119	34.68	
專業服務費	1,160,000	1,426,950	266,950	23.01	
公共關係費	353,000	314,939	-38,061	10.78	
材料及用品費	1,590,000	2,779,820	1,189,820	74.83	
使用材料費	460,000	1,729,867	1,269,867	276.06	
用品消耗	1,130,000	1,049,953	-80,047	7.08	
租金與利息	583,000	283,412	-299,588	51.39	
機器租金	583,000	-	-583,000	100.00	
交通及運輸設備租金	-	975	975	-	
什項設備租金	-	282,437	282,437	-	
折舊、折耗及攤銷	4,588,000	5,302,994	714,994	15.58	
不動產、廠房及設備折舊	4,263,000	5,163,698	900,698	21.13	
攤銷	325,000	139,296	-185,704	57.14	
稅捐與規費（強制費）	292,000	242,427	-49,573	16.98	
土地稅	50,000	51,222	1,222	2.44	
房屋稅	5,000	5,040	40	0.80	
消費與行為稅	53,000	52,070	-930	1.75	
規費	184,000	134,095	-49,905	27.12	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動 費	90,000	25,700	-64,300	71.44	
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）	-	24,200	24,200	-	
其他	80,000	43,800	-36,200	45.25	
其他費用	80,000	43,800	-36,200	45.25	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用11人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數5,584,000元，決算數7,146,758元。
- 2.國外旅費無決算數，較預算數731,000元，減少如列數，主要係因疫情影響無法執行所致。
- 3.公共關係費決算數314,939元，較預算數353,000元，減少38,061元，主要係擰節支出。

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110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	54,354,000	59,108,353	4,754,353	8.75	
雜項業務費用	54,354,000	59,108,353	4,754,353	8.75	
用人費用	4,950,000	4,285,014	-664,986	13.43	
正式員額薪資	2,550,000	2,189,573	-360,427	14.13	
超時工作報酬	86,000	112,632	26,632	30.97	
津貼	300,000	291,340	-8,660	2.89	
獎金	1,270,000	1,089,286	-180,714	14.23	
退休及卹償金	210,000	209,281	-719	0.34	
福利費	534,000	392,902	-141,098	26.42	
服務費用	23,785,000	28,665,687	4,880,687	20.52	
水電費	2,010,000	1,342,141	-667,859	33.23	
郵電費	83,000	29,521	-53,479	64.43	
旅運費	50,000	109,100	59,100	118.20	
修理保養及保固費	750,000	1,292,579	542,579	72.34	
保險費	80,000	59,742	-20,258	25.32	
一般服務費	20,812,000	25,723,499	4,911,499	23.60	
專業服務費	-	109,105	109,105	-	
材料及用品費	15,199,000	16,565,828	1,366,828	8.99	
使用材料費	14,997,000	16,101,376	1,104,376	7.36	
用品消耗	202,000	464,452	262,452	129.93	
租金與利息	-	300	300	-	
房租	-	300	300	-	
折舊、折耗及攤銷	10,352,000	9,520,731	-831,269	8.03	
不動產、廠房及設備折舊	10,352,000	9,520,731	-831,269	8.03	
稅捐與規費（強制費）	68,000	70,317	2,317	3.41	
消費與行為稅	34,000	27,810	-6,190	18.21	
規費	34,000	42,507	8,507	25.02	
其他	-	476	476	-	
其他費用	-	476	476	-	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用22人，實際進用21人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數20,812,000元，決算數25,067,798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110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	4,270,000	4,947,052	677,052	15.86	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	4,270,000	4,947,052	677,052	15.86	
雜項費用	4,270,000	4,947,052	677,052	15.86	
用人費用	3,330,000	3,482,724	152,724	4.59	
退休及卹償金	3,330,000	3,482,724	152,724	4.59	
服務費用	120,000	-	-120,000	100.00	
專業服務費	120,000	-	-120,000	100.00	
其他	820,000	1,464,328	644,328	78.58	
其他費用	820,000	1,464,328	644,328	78.58	

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	120,166,097	374,249,812	67,936,489	30,072,657
減：以前年度已提折舊數	86,802,224	164,615,259	49,856,688	16,719,501
上年度期末帳面價值	33,363,873	209,634,553	18,079,801	13,353,156
加：本年度新增資產價值	14,499,165	1,678,251	9,464,683	4,408,933
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	321,318	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	6,048,889	11,280,814	4,628,472	2,344,122
本年度期末帳面價值	42,135,467	200,031,990	22,916,012	15,417,967
本年度提列折舊數	6,048,889	11,280,814	4,628,472	2,344,122
勞務成本	2,512,116	6,068,074	1,504,851	486,972
行銷及業務費用	-	-	14,232	-
管理及總務費用	1,114,741	1,163,148	1,115,827	1,450,853
其他業務費用	2,422,032	4,049,592	1,993,562	406,297
合計	6,048,889	11,280,814	4,628,472	2,344,122

註：

- 1.本年度新增資產價值內含受贈資產44,180元，係機械及設備，經濟部德基水庫集水區管理委員會補助之空拍
- 2.本年度減少資產價值，包括：
 - (1)報廢無殘值機械及設備，原值4,174,599元，累計折舊4,174,599元。
 - (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值2,219,652元，累計折舊2,219,652元。
 - (3)報廢無殘值什項設備，原值1,948,709元，累計折舊1,948,709元。
- 3.本年度調整資產價值，係未完工程轉入321,318元至土地改良物。
- 4.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

110年度

單位：新臺幣元

廠房及設備				投 資 性 產 物	其 他	合 計
什 項 設 備	租 資	賃 產	租 權 益 改 良 賃 生 產 植			
50,610,383	-	-	57,864,069	-	47,730	700,947,237
38,634,129	-	-	56,721,727	-	47,730	413,397,258
11,976,254	-	-	1,142,342	-	-	287,549,979
162,503	-	-	90,000	-	-	30,303,535
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	321,318
-	-	-	-	-	-	-
2,840,449	-	-	147,264	-	-	27,290,010
9,298,308	-	-	1,085,078	-	-	290,884,822
2,840,449	-	-	147,264	-	-	27,290,010
1,999,528	-	-	-	-	-	12,571,541
19,808	-	-	-	-	-	34,040
319,129	-	-	-	-	-	5,163,698
501,984	-	-	147,264	-	-	9,520,731
2,840,449	-	-	147,264	-	-	27,290,010

機。

地期初數216,121,852元，期末數216,121,852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110年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						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	8,342,960	8,342,960	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	4,174,599	4,174,599	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,219,652	2,219,652	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,948,709	1,948,709	-	-	-	-	-	-	-
合 計	8,342,960	8,342,960	-	-	-	-	-	-	-

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 年 留 數	本 預	年 算	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備							
土地改良物		15,996,560		10,257,000			-
土地改良物		15,996,560		10,257,000			-
購建中固定資產		-		-			-
房屋及建築		61,603,451		99,779,000			-
房屋及建築		61,603,451		99,779,000			-
購建中固定資產		-		-			-
機械及設備		3,368,000		11,405,000			-
機械及設備		3,368,000		11,405,000			-
交通及運輸設備		776,000		4,923,000			-
交通及運輸設備		776,000		4,923,000			-
什項設備		-		2,270,000			-
什項設備		-		2,270,000			-
生產性植物		-		180,000			-
生產性植物		-		180,000			-
小 計		81,744,011		128,814,000			-
合 計		81,744,011		128,814,000			-

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741,000元

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表
110年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-1,796,000	24,457,560	14,777,039	-9,680,521	8,183,126
-1,796,000	24,457,560	14,499,165	-9,958,395	8,183,126
-	-	277,874	277,874	-
4,296,000	165,678,451	111,803,516	-53,874,935	53,757,186
4,296,000	165,678,451	1,678,251	-164,000,200	53,757,186
-	-	110,125,265	110,125,265	-
-2,829,000	11,944,000	9,420,503	-2,523,497	1,950,000
-2,829,000	11,944,000	9,420,503	-2,523,497	1,950,000
1,199,000	6,898,000	4,408,933	-2,489,067	977,550
1,199,000	6,898,000	4,408,933	-2,489,067	977,550
-870,000	1,400,000	162,503	-1,237,497	1,227,000
-870,000	1,400,000	162,503	-1,237,497	1,227,000
-	180,000	90,000	-90,000	-
-	180,000	90,000	-90,000	-
-	210,558,011	140,662,494	-69,895,517	66,094,862
-	210,558,011	140,662,494	-69,895,517	66,094,862

，決算數511,647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	-			81,744,011	128,814,000	-	-	210,558,011
一次性項目	-			81,744,011	128,814,000	-	-	210,558,011
土地改良物	-			15,996,560	10,257,000	-	-1,796,000	24,457,560
土地改良物	-	-		15,996,560	10,257,000	-	-1,796,000	24,457,560
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			61,603,451	99,779,000	-	4,296,000	165,678,451
房屋及建築	-	-		61,603,451	99,779,000	-	4,296,000	165,678,451
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			3,368,000	11,405,000	-	-2,829,000	11,944,000
機械及設備	-	-		3,368,000	11,405,000	-	-2,829,000	11,944,000
交通及運輸設備	-			776,000	4,923,000	-	1,199,000	6,898,000
交通及運輸設備	-	-		776,000	4,923,000	-	1,199,000	6,898,000
什項設備	-			-	2,270,000	-	-870,000	1,400,000
什項設備	-	-		-	2,270,000	-	-870,000	1,400,000
生產性植物	-			-	180,000	-	-	180,000
生產性植物	-	-		-	180,000	-	-	180,000
合計	-			81,744,011	128,814,000	-	-	210,558,011

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數		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%
-	210,558,011	-	140,662,494	66.80	140,662,494	66.80	<p>「鴛鴦湖周邊改善暨四八高地景觀設施及松林小站景觀步道整建工程」因前階段工程工作計畫需求變更，歷1次流標，於110年12月8日決標，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留818萬3,126元。</p> <p>1. 「新建賓館工程」尚有工程保留款及已完工尚待估驗款，未及於年度內辦理完成，計辦理保留5,125萬7,186元。</p> <p>2. 「茶園鑿井工程」於110年9月8日決標，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留250萬元。</p> <p>「萎凋室溫度控制設備」於110年4月22日決標，配合茶葉產季結束，於11月30日通知廠商進場施作，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留195萬元。</p> <p>1. 「千櫻園臨時停車場車牌辨識系統」於110年12月30日決標，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留97萬7,550元。</p> <p>2. 「場部入口收費亭門面設置改善」考量物價上漲因素重新檢討施工項目，未及於年度內完成招標作業。</p> <p>「客房部彈簧床墊組」與「蘋果軒汰換咖啡機」等2項採購案皆已決標，未及於年度內辦理完成，計辦理保留122萬7,000元。</p> <p>考量茶苗生產苗圃因上半年缺水無法育苗，爰取消購買茶苗。</p>
-	210,558,011	-	140,662,494	66.80	140,662,494	66.80	
-	24,457,560	-	14,777,039	60.42	14,777,039	60.42	
-	24,457,560	-	14,499,165	59.28	14,499,165	59.28	
-	-	-	277,874	0.00	277,874	0.00	
-	165,678,451	-	111,803,516	67.48	111,803,516	67.48	
-	165,678,451	-	1,678,251	1.01	1,678,251	1.01	
-	-	-	110,125,265	0.00	110,125,265	0.00	
-	11,944,000	-	9,420,503	78.87	9,420,503	78.87	
-	11,944,000	-	9,420,503	78.87	9,420,503	78.87	
-	6,898,000	-	4,408,933	63.92	4,408,933	63.92	
-	6,898,000	-	4,408,933	63.92	4,408,933	63.92	
-	1,400,000	-	162,503	11.61	162,503	11.61	
-	1,400,000	-	162,503	11.61	162,503	11.61	
-	180,000	-	90,000	50.00	90,000	50.00	
-	180,000	-	90,000	50.00	90,000	50.00	
-	210,558,011	-	140,662,494	66.80	140,662,494	66.80	

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		-	97,882,000	-	100,156,870
農林漁牧產品供銷		-	97,882,000	-	100,156,870
果品	公斤	220,800	26,355,000	149,380	16,489,945
茶葉	公斤	9,370	64,301,000	10,898	73,581,512
百貨零售、販賣部	元	-	2,010,000	-	4,324,720
其他	公斤	5,500	5,216,000	10,129	5,760,693
委外(託)經營及勞務計畫		-	84,443,000	-	102,150,110
旅遊服務類		-	84,443,000	-	102,150,110
旅遊中心	元	-	80,996,000	-	92,199,453
環境維護	元	-	3,447,000	-	9,950,657
合 計			182,325,000		202,306,980

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		2,274,870	2.32	
-	-		2,274,870	2.32	
-71,420	32.35		-9,865,055	37.43	主要係上半年缺水影響，果樹開花結果不如預期所致。
1,528	16.31		9,280,512	14.43	主要係茶葉產量增加及5月起調整銷售策略，開始推展網路商城，銷售量增加，成本隨同增加所致。
-	-		2,314,720	115.16	主要係5月起調整銷售策略，吸凍系列商品於網路商城銷售，銷售量增加，成本隨同增加所致。
4,629	84.16		544,693	10.44	主要係5月起調整銷售策略，茶包、果乾等商品於網路商城銷售，銷售量增加，成本隨同增加所致。
-	-		17,707,110	20.97	
-	-		17,707,110	20.97	
-	-		11,203,453	13.83	主要係勞工調薪、販售商品及食材成本提高所致。
-	-		6,503,657	188.68	
			19,981,980	10.96	

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110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110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	3,000,000	952,381	-2,047,619	68.25	主要係進銷存ERP系統與POS機系統採購案於110年12月22日決標，尚在建置中所致。
電腦軟體	3,000,000	952,381	-2,047,619	68.25	
購置電腦軟體	3,000,000	952,381	-2,047,619	68.25	

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110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	61,706,000	81,455,513	19,749,513	32.01	
直接人工	6,101,000	6,126,038	25,038	0.41	
製造費用	3,720,000	1,842,129	-1,877,871	50.48	
製造成本	71,527,000	89,423,680	17,896,680	25.02	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	71,527,000	89,423,680	17,896,680	25.02	
加：期初製成品/農產品存貨	5,544,000	10,016,425	4,472,425	80.67	
加：當期採收銷售之農產品	26,355,000	16,537,181	-9,817,819	37.25	
減：期末製成品/農產品存貨	-5,544,000	-19,938,337	-14,394,337	259.64	
加：期初商品存貨	284,000	246,517	-37,483	13.20	
減：期末商品存貨	-284,000	-76,159	207,841	73.18	
加：購入商品	-	4,161,695	4,161,695	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-214,132	-214,132	-	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	97,882,000	100,156,870	2,274,870	2.32	
蘋果	24,345,000	15,051,245	-9,293,755	38.18	
梨	450,000	400,815	-49,185	10.93	
桃	960,000	597,935	-362,065	37.72	
其他果品	600,000	439,950	-160,050	26.68	
茶葉	64,301,000	73,581,512	9,280,512	14.43	
百貨零售、販賣部	2,010,000	4,324,720	2,314,720	115.16	
其他	5,216,000	5,760,693	544,693	10.44	

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	10,202,000	-	732,000	1,042,000	5,171,000
管理及總務費用	7,652,000	-	646,000	742,000	3,901,000
其他業務費用	2,550,000	-	86,000	300,000	1,270,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,202,000	-	732,000	1,042,000	5,171,000

註：

1. 進用契僱人力預算數79,786,000元，決算數92,598,682元(遊客服務預算數44,641,000元，決算數51,038,630元3,219,458元；行政業務預算數5,584,000元，決算數7,146,758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1,302,000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
110 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	-	2,036,000	-	23,387,000	-	23,387,000
664,000	-	1,502,000	-	15,107,000	-	15,107,000
210,000	-	534,000	-	4,950,000	-	4,950,000
3,330,000	-	-	-	3,330,000	-	3,330,000
4,204,000	-	2,036,000	-	23,387,000	-	23,387,000

；農產品生產與銷售預算數26,913,000元，決算數31,193,836元；行銷業務預算數2,648,000元，決算數

金額1,144,463元。

額1,265,000元；發給12人，金額986,387元。

，編列14人，金額2,604,000元；發給14人，金額2,778,851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	8,223,023	-	650,733	853,972	4,909,701
管理及總務費用	6,033,450	-	538,101	562,632	3,820,415
其他業務費用	2,189,573	-	112,632	291,340	1,089,286
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	8,223,023	-	650,733	853,972	4,909,701

官兵安置基金
山農場
彙計表
110 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
4,252,534	-	1,220,925	-	20,110,888	-	20,110,888
560,529	-	828,023	-	12,343,150	-	12,343,150
209,281	-	392,902	-	4,285,014	-	4,285,014
3,482,724	-	-	-	3,482,724	-	3,482,724
4,252,534	-	1,220,925	-	20,110,888	-	20,110,888

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110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	%	
7-8人座小客貨兩用車	1	820,000	1	680,108	-	-	-139,892	17.06	汰舊一般公務轎車，改換新為7-8人座小客貨兩用車1輛。 汰舊小客貨兩用車，改換新為8人座小客車1輛。
8人座小客車	1	1,400,000	1	1,347,767	-	-	-52,233	3.73	
合 計	2	2,220,000	2	2,027,875	-	-	-192,125	8.65	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，8人座小客車1輛，9人座小客車1輛，21人座大客車2輛。
- 2.其他車輛：本年度增購機車5輛，報廢機車2輛及汰舊換新小貨車1輛後，截至本年度終了，計有大貨車2輛，小貨車12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110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	20,110,888	-3,276,112	14.01
正式員額薪資	10,202,000	8,223,023	-1,978,977	19.40
超時工作報酬	732,000	650,733	-81,267	11.10
津貼	1,042,000	853,972	-188,028	18.04
獎金	5,171,000	4,909,701	-261,299	5.05
退休及卹償金	4,204,000	4,252,534	48,534	1.15
福利費	2,036,000	1,220,925	-815,075	40.03
服務費用	102,984,000	122,327,306	19,343,306	18.78
水電費	7,590,000	8,548,415	958,415	12.63
郵電費	1,099,000	816,056	-282,944	25.75
旅運費	2,053,000	965,460	-1,087,540	52.97
印刷裝訂與廣告費	1,546,000	2,074,025	528,025	34.15
修理保養及保固費	2,175,000	2,949,843	774,843	35.62
保險費	530,000	1,872,694	1,342,694	253.34
一般服務費	84,722,000	99,160,124	14,438,124	17.04
專業服務費	2,780,000	5,496,867	2,716,867	97.73
公共關係費	489,000	443,822	-45,178	9.24
材料及用品費	94,588,000	119,965,602	25,377,602	26.83
使用材料費	89,726,000	115,348,224	25,622,224	28.56
用品消耗	2,852,000	3,202,646	350,646	12.29
商品及醫療用品	2,010,000	1,414,732	-595,268	29.62
租金與利息	2,133,000	3,717,777	1,584,777	74.30
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00
房租	-	600	600	-
機器租金	588,000	-	-588,000	100.00
交通及運輸設備租金	95,000	548,736	453,736	477.62
什項設備租金	1,400,000	3,168,441	1,768,441	126.32
折舊、折耗及攤銷	27,077,000	27,429,306	352,306	1.30
不動產、廠房及設備折舊	26,752,000	27,290,010	538,010	2.01
攤銷	325,000	139,296	-185,704	57.14
稅捐與規費（強制費）	465,000	436,385	-28,615	6.15
土地稅	50,000	51,222	1,222	2.44
房屋稅	5,000	5,040	40	0.80
消費與行為稅	142,000	125,625	-16,375	11.53
規費	268,000	254,498	-13,502	5.04
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	110,000	34,900	-75,100	68.27

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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)	-	24,200	24,200	-
其他	920,000	1,529,604	609,604	66.26
其他費用	920,000	1,529,604	609,604	66.26
小 計	251,664,000	295,551,768	43,887,768	17.44
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品/農產品存貨	5,544,000	10,016,425	4,472,425	80.67
加：當期採收銷售之農產品	26,355,000	16,537,181	-9,817,819	37.25
減：期末製成品/農產品存貨	-5,544,000	-19,938,337	-14,394,337	259.64
加：期初商品存貨	284,000	246,517	-37,483	13.20
減：期末商品存貨	-284,000	-76,159	207,841	73.18
加：購入商品	-	4,161,695	4,161,695	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-214,132	-214,132	-
合 計	278,019,000	306,284,958	28,265,958	10.17

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110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	1,972,000	1,971,796	-204	0.01	
國外旅費	731,000	-	-731,000	100.00	
廣告費	37,000	1,000,001	963,001	2,602.71	因應疫情加強國旅行銷，配合退輔會辦理「110年度所屬農林機構觀光整合行銷」案分攤款項所致。
業務宣導費	715,000	527,973	-187,027	26.16	
公共關係費	489,000	443,822	-45,178	9.24	
統計所需項目	82,344,000	94,771,434	12,427,434	15.09	
義(志)工服務費	388,000	561,600	173,600	44.74	
計時與計件人員酬金	79,786,000	92,598,682	12,812,682	16.06	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110年12月30日輔人字第1100091469號函同意辦理。
專技人員酬金	100,000	169,600	69,600	69.60	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	26,820	-33,180	55.30	
商品	2,010,000	1,414,732	-595,268	29.62	