

(審定本)

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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

中華民國 109 年度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(審定本)

國軍退除役官兵安置基金福壽山農場109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)各項收入明細表.....	第	13	頁
(二)各項支出明細表.....	第	14~21	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	22~23	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	25	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	26~27	頁
(六)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
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	30~31	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	32	頁
(九)無形資產明細表.....	第	33	頁
(十)成本彙總表.....	第	34	頁
(十一)員工人數彙計表.....	第	35	頁
(十二)用人費用彙計表.....	第	36~39	頁
(十三)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	40	頁
(十四)各項費用彙計表.....	第	41~42	頁
(十五)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 109 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（109）年度產銷量13萬5,220公斤，較預算數27萬6,700公斤，減少14萬1,480公斤，約51.13%，主要係天氣變化致果品產量減少。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億3,209萬8,734元，較預算數1億3,021萬5,000元，增加188萬3,734元，約1.45%；成本8,881萬886元，較預算數9,828萬1,000元，減少947萬114元，約9.64%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入1億613萬9,274元，門票收入2,293萬6,344元，合計1億2,907萬5,618元，較預算數1億773萬3,000元，增加2,134萬2,618元，約19.81%，主要係因疫情影響，國旅興旺，遊客人次、住宿率增加所致；旅遊服務成本1億625萬9,440元，較預算數8,453萬5,000元，增加2,172萬4,440元，約25.70%，主要係遊客人次、住宿率增加及食材成本提高，成本隨同增加所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 4,247 萬 1,554 元，較預算數 3 億 2,364 萬 3,000 元，增加 1,882 萬 8,554 元，約 5.82%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 2,907 萬 5,618 元，較預算數 1 億 773 萬 3,000 元，增加 2,134 萬 2,618 元，約 19.81%，主要係因疫情影響，國旅興旺，遊客人次、住宿率增加所致。
- (二)銷貨收入：決算數 1 億 3,209 萬 8,734 元，較預算數 1 億 3,021 萬 5,000 元，增加 188 萬 3,734 元，約 1.45%。
- (三)其他業務收入：決算數 8,129 萬 7,202 元，較預算數 8,569 萬 5,000 元，減少 439 萬 7,798 元，約 5.13%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 9,375 萬 4,899 元，較預算數 2 億 7,659 萬 3,000 元，增加 1,716 萬 1,899 元，約 6.20%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 625 萬 9,440 元，較預算數 8,453 萬 5,000 元，增加 2,172 萬 4,440 元，約 25.70%，主要係遊客人次、住宿率增

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 109 年度

加及食材成本提高，成本隨同增加所致。

- (二)銷貨成本：決算數 8,881 萬 886 元，較預算數 9,828 萬 1,000 元，減少 947 萬 114 元，約 9.64%。
- (三)行銷及業務費用：決算數 535 萬 9,551 元，較預算數 437 萬 1,000 元，增加 98 萬 8,551 元，約 22.62%，主要係為加強行銷推廣業務，於旺季時增加行銷人力所致。
- (四)管理及總務費用：決算數 3,536 萬 7,969 元，較預算數 3,421 萬 3,000 元，增加 115 萬 4,969 元，約 3.38%。
- (五)其他業務費用：決算數 5,795 萬 7,053 元，較預算數 5,519 萬 3,000 元，增加 276 萬 4,053 元，約 5.01%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 956 萬 6,653 元，較預算數 732 萬 4,000 元，增加 224 萬 2,653 元，約 30.62%；業務外費用決算數 682 萬 1,756 元，較預算數 511 萬 5,000 元，增加 170 萬 6,756 元，約 33.37%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 348 萬 6,000 元，較預算數 462 萬 4,000 元，減少 113 萬 8,000 元，約 24.61%，主要係銀行定存利息減少所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 608 萬 653 元，較預算數 270 萬元，增加 338 萬 653 元，約 125.21%，主要係依法院判決及採購法追繳 101 年至 106 年已發還廠商之押標金等所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 682 萬 1,756 元，較預算數 511 萬 5,000 元，增加 170 萬 6,756 元，約 33.37%，主要係 108 年度(含)以前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 5,146 萬 1,552 元，較預算數 4,925 萬 9,000 元，增加 220 萬 2,552 元，約 4.47%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,146 萬 1,552 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 4,562 萬 8,380 元，共有賸餘 3 億 9,708 萬 9,932 元，扣除其他依法分配數 1,743

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 109 年度

萬 975 元外，尚餘 3 億 7,965 萬 8,957 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增 4 億 2,020 萬 1,773 元，較預算數淨減 3,793 萬 6,000 元，增加 4 億 5,813 萬 7,773 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7,235 萬 8,483 元，包括：

1. 本期賸餘 5,146 萬 1,552 元。

2. 利息股利之調整減少 348 萬 6,000 元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 2,089 萬 6,931 元，包括折舊及折耗 2,979 萬 1,869 元，攤銷 27 萬 5,325 元，其他減少 5 萬 5,270 元，流動資產淨增 306 萬 8,976 元，流動負債淨減 604 萬 6,017 元。

4. 收取利息 348 萬 6,000 元。

(二)投資活動之淨現金流入 3 億 5,226 萬 3,741 元，其中現金流入 5 億 6,800 萬 6,270 元，包括減少流動金融資產 5 億 6,800 萬元，減少其他資產 6,270 元；現金流出 2 億 1,574 萬 2,529 元，包括增加流動金融資產 1 億 9,200 萬元，增加不動產、廠房及設備 2,368 萬 257 元，增加無形資產及其他資產 6 萬 2,272 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 442 萬 451 元，其中現金流入 2,477 萬 4,751 元，係增加其他負債之數；現金流出 2,919 萬 5,202 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 4 億 2,020 萬 1,773 元，係期末現金 6 億 2,322 萬 5,209 元，較期初現金 2 億 302 萬 3,436 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 9,162 萬 4,023 元；其中流動資產 6 億 4,567 萬 2,634 元，占 54.18%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,142 萬 6,498 元，占 0.96%；不動產、廠房及設備 3 億 1,815 萬 7,008 元，占 26.70%；無形資產 18 萬 7,917 元，占 0.02%；其他資產 2 億 1,617 萬 9,966 元，占 18.14%。

二、負債總額計 3 億 2,149 萬 4,171 元，占負債及淨值 26.98%；其中流動負債 6,413 萬 4,081 元，占負債及淨值 5.38%；其他負債 2 億 5,736 萬 90 元，占

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 109 年度

負債及淨值21.60%。

三、淨值總額計8億7,012萬9,852元，占負債及淨值73.02%；其中基金3億2,587萬9,857元，占負債及淨值27.35%；公積1億6,459萬1,038元，占負債及淨值13.81%；累積餘絀3億7,965萬8,957元，占負債及淨值31.86%。

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109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	323,643,000	100.00	342,471,554	100.00	18,828,554	5.82	345,308,722	100.00
勞務收入	107,733,000	33.29	129,075,618	37.69	21,342,618	19.81	114,615,962	33.19
服務收入	107,733,000	33.29	129,075,618	37.69	21,342,618	19.81	114,615,962	33.19
銷貨收入	130,215,000	40.23	132,098,734	38.57	1,883,734	1.45	153,344,522	44.41
製成品銷貨收入	95,860,000	29.62	101,248,295	29.56	5,388,295	5.62	133,800,250	38.75
農產品銷貨收入	34,355,000	10.62	30,850,439	9.01	-3,504,561	10.20	19,544,272	5.66
其他業務收入	85,695,000	26.48	81,297,202	23.74	-4,397,798	5.13	77,348,238	22.40
當期原始認列農產品之 賸餘	85,695,000	26.48	81,297,202	23.74	-4,397,798	5.13	77,346,719	22.40
雜項業務收入	-	-	-	-	-	-	1,519	-
業務成本與費用	276,593,000	85.46	293,754,899	85.77	17,161,899	6.20	297,131,222	86.05
勞務成本	84,535,000	26.12	106,259,440	31.03	21,724,440	25.70	102,064,163	29.56
服務成本	84,535,000	26.12	106,259,440	31.03	21,724,440	25.70	102,064,163	29.56
銷貨成本	98,281,000	30.37	88,810,886	25.93	-9,470,114	9.64	100,176,721	29.01
製成品銷貨成本	64,916,000	20.06	70,455,576	20.57	5,539,576	8.53	89,022,219	25.78
農產品銷貨成本	33,365,000	10.31	18,355,310	5.36	-15,009,690	44.99	11,154,502	3.23
行銷及業務費用	4,371,000	1.35	5,359,551	1.56	988,551	22.62	5,444,629	1.58
行銷費用	4,371,000	1.35	5,359,551	1.56	988,551	22.62	5,444,629	1.58
管理及總務費用	34,213,000	10.57	35,367,969	10.33	1,154,969	3.38	33,738,342	9.77
管理費用及總務費用	34,213,000	10.57	35,367,969	10.33	1,154,969	3.38	33,738,342	9.77
其他業務費用	55,193,000	17.05	57,957,053	16.92	2,764,053	5.01	55,707,367	16.13
雜項業務費用	55,193,000	17.05	57,957,053	16.92	2,764,053	5.01	55,707,367	16.13
業務賸餘(短絀)	47,050,000	14.54	48,716,655	14.23	1,666,655	3.54	48,177,500	13.95
業務外收入	7,324,000	2.26	9,566,653	2.79	2,242,653	30.62	9,271,067	2.68
財務收入	4,624,000	1.43	3,486,000	1.02	-1,138,000	24.61	4,865,082	1.41
利息收入	4,624,000	1.43	3,486,000	1.02	-1,138,000	24.61	4,865,082	1.41
其他業務外收入	2,700,000	0.83	6,080,653	1.78	3,380,653	125.21	4,405,985	1.28
資產使用及權利金收入	1,500,000	0.46	2,212,242	0.65	712,242	47.48	1,829,095	0.53
違規罰款收入	300,000	0.09	160,303	0.05	-139,697	46.57	349,158	0.10
雜項收入	900,000	0.28	3,708,108	1.08	2,808,108	312.01	2,227,732	0.65
業務外費用	5,115,000	1.58	6,821,756	1.99	1,706,756	33.37	5,055,023	1.46
其他業務外費用	5,115,000	1.58	6,821,756	1.99	1,706,756	33.37	5,055,023	1.46
雜項費用	5,115,000	1.58	6,821,756	1.99	1,706,756	33.37	5,055,023	1.46
業務外賸餘(短絀)	2,209,000	0.68	2,744,897	0.80	535,897	24.26	4,216,044	1.22
本期賸餘(短絀)	49,259,000	15.22	51,461,552	15.03	2,202,552	4.47	52,393,544	15.17

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109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	391,749,000	100.00	397,089,932	100.00	5,340,932	1.36	362,205,114	100.00
本期賸餘	49,259,000	12.57	51,461,552	12.96	2,202,552	4.47	52,393,544	14.47
前期未分配賸餘	342,490,000	87.43	345,628,380	87.04	3,138,380	0.92	309,811,570	85.53
分配之部	16,649,000	4.25	17,430,975	4.39	781,975	4.70	16,576,734	4.58
其他依法分配數	16,649,000	4.25	17,430,975	4.39	781,975	4.70	16,576,734	4.58
未分配賸餘	375,100,000	95.75	379,658,957	95.61	4,558,957	1.22	345,628,380	95.42

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109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	法 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	49,259,000	51,461,552	2,202,552	4.47
利息股利之調整	-4,624,000	-3,486,000	1,138,000	24.61
利息收入	-4,624,000	-3,486,000	1,138,000	24.61
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	44,635,000	47,975,552	3,340,552	7.48
調整項目	27,077,000	20,896,931	-6,180,069	22.82
折舊、減損及折耗	26,752,000	29,791,869	3,039,869	11.36
攤銷	325,000	275,325	-49,675	15.28
其他	-	-55,270	-55,270	-
流動資產淨減（淨增）	-	-3,068,976	-3,068,976	-
流動負債淨增（淨減）	-	-6,046,017	-6,046,017	-
未計利息股利之現金流入（流出）	71,712,000	68,872,483	-2,839,517	3.96
收取利息	4,624,000	3,486,000	-1,138,000	24.61
業務活動之淨現金流入（流出）	76,336,000	72,358,483	-3,977,517	5.21
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	568,000,000	568,000,000	-
減少流動金融資產	-	568,000,000	568,000,000	-
減少無形資產及其他資產	-	6,270	6,270	-
減少其他資產	-	6,270	6,270	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-192,000,000	-192,000,000	-
增加流動金融資產	-	-192,000,000	-192,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-97,623,000	-23,680,257	73,942,743	75.74
增加不動產、廠房及設備	-97,623,000	-23,680,257	73,942,743	75.74
增加無形資產及其他資產	-	-62,272	-62,272	-
增加無形資產	-	-43,333	-43,333	-
增加其他資產	-	-18,939	-18,939	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-97,623,000	352,263,741	449,886,741	460.84
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	-	24,774,751	24,774,751	-
增加其他負債	-	24,774,751	24,774,751	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-29,195,202	-29,195,202	-
減少其他負債	-	-29,195,202	-29,195,202	-
賸餘分配款	-16,649,000	-	16,649,000	100.00

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109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他依法分配款	-16,649,000	-	16,649,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-16,649,000	-4,420,451	12,228,549	73.45
現金及約當現金之淨增（淨減）	-37,936,000	420,201,773	458,137,773	1,207.66
期初現金及約當現金	76,651,000	203,023,436	126,372,436	164.87
期末現金及約當現金	38,715,000	623,225,209	584,510,209	1,509.78

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16,059,003元。
2. 催收帳款與備抵呆帳同額減少18,000元。
3. 受贈固定資產與遞延收入同額增加128,205元，包括機械及設備81,564元，交通及運輸設備46,641元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 109 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	1,191,624,023	100.00	1,166,615,007	100.00	25,009,016	2.14
流動資產	645,672,634	54.18	598,401,885	51.29	47,270,749	7.90
現金	623,225,209	52.30	203,023,436	17.40	420,201,773	206.97
庫存現金	254,015	0.02	99,089	0.01	154,926	156.35
銀行存款	622,971,194	52.28	202,879,347	17.39	420,091,847	207.06
零用及週轉金	-	-	45,000	-	-45,000	100.00
流動金融資產	-	-	376,000,000	32.23	-376,000,000	100.00
其他金融資產－流動	-	-	376,000,000	32.23	-376,000,000	100.00
應收款項	1,770,677	0.15	3,570,674	0.31	-1,799,997	50.41
應收帳款	1,770,677	0.15	3,570,674	0.31	-1,799,997	50.41
存 貨	19,478,760	1.63	14,047,552	1.20	5,431,208	38.66
原料	4,439,085	0.37	2,817,531	0.24	1,621,554	57.55
物料	4,776,733	0.40	5,401,491	0.46	-624,758	11.57
商品存貨	246,517	0.02	284,476	0.02	-37,959	13.34
製成品	9,780,426	0.82	5,456,814	0.47	4,323,612	79.23
農產品	235,999	0.02	87,240	0.01	148,759	170.52
預付款項	1,197,988	0.10	1,760,223	0.15	-562,235	31.94
預付費用	1,197,988	0.10	1,109,356	0.10	88,632	7.99
留抵稅額	-	-	650,867	0.06	-650,867	100.00
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	11,426,498	0.96	11,426,498	0.98	-	-
準備金	11,426,498	0.96	11,426,498	0.98	-	-
退休及離職準備金	11,426,498	0.96	11,426,498	0.98	-	-
不動產、廠房及設備	318,157,008	26.70	324,140,415	27.78	-5,983,407	1.85
土地	2,569,560	0.22	2,569,560	0.22	-	-
土地	2,569,560	0.22	2,569,560	0.22	-	-
土地改良物	33,363,873	2.80	41,020,743	3.52	-7,656,870	18.67
土地改良物	120,166,097	10.08	120,166,097	10.30	-	-
累計折舊－土地改良物	86,802,224	7.28	79,145,354	6.78	7,656,870	9.67
房屋及建築	209,634,553	17.59	223,005,542	19.12	-13,370,989	6.00
房屋及建築	374,249,812	31.41	389,542,631	33.39	-15,292,819	3.93
累計折舊－房屋及建築	164,615,259	13.81	166,537,089	14.28	-1,921,830	1.15
機械及設備	18,079,801	1.52	16,933,138	1.45	1,146,663	6.77
機械及設備	67,936,489	5.70	63,963,578	5.48	3,972,911	6.21
累計折舊－機械及設備	49,856,688	4.18	47,030,440	4.03	2,826,248	6.01

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 109 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	13,353,156	1.12	12,583,791	1.08	769,365	6.11
交通及運輸設備	30,072,657	2.52	27,349,052	2.34	2,723,605	9.96
累計折舊－交通及運輸設備	16,719,501	1.40	14,765,261	1.27	1,954,240	13.24
什項設備	11,976,254	1.01	12,192,104	1.05	-215,850	1.77
什項設備	50,610,383	4.25	48,066,754	4.12	2,543,629	5.29
累計折舊－什項設備	38,634,129	3.24	35,874,650	3.08	2,759,479	7.69
購建中固定資產	28,037,469	2.35	14,545,931	1.25	13,491,538	92.75
未完工程	28,037,469	2.35	14,545,931	1.25	13,491,538	92.75
生產性植物	1,142,342	0.10	1,289,606	0.11	-147,264	11.42
生產性植物	57,864,069	4.86	57,864,069	4.96	-	-
累計折舊－生產性植物	56,721,727	4.76	56,574,463	4.85	147,264	0.26
無形資產	187,917	0.02	419,909	0.04	-231,992	55.25
無形資產	187,917	0.02	419,909	0.04	-231,992	55.25
專利權	8,870	-	12,767	-	-3,897	30.52
電腦軟體	179,047	0.02	407,142	0.03	-228,095	56.02
其他資產	216,179,966	18.14	232,226,300	19.91	-16,046,334	6.91
什項資產	216,179,966	18.14	232,226,300	19.91	-16,046,334	6.91
存出保證金	45,000	-	45,000	-	-	-
催收款項	21,399,858	1.80	21,417,858	1.84	-18,000	0.08
備抵呆帳－催收款項	21,399,858	1.80	21,417,858	1.84	-18,000	0.08
暫付及待結轉帳項	13,114	-	445	-	12,669	2,846.97
代管資產	216,169,582	18.14	232,228,585	19.91	-16,059,003	6.92
累計折舊－代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
合 計	1,191,624,023	100.00	1,166,615,007	100.00	25,009,016	2.14

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 109 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	321,494,171	26.98	330,515,732	28.33	-9,021,561	2.73
流動負債	64,134,081	5.38	52,749,123	4.52	11,384,958	21.58
應付款項	52,707,737	4.42	44,511,483	3.82	8,196,254	18.41
應付代收款	2,732,493	0.23	2,175,511	0.19	556,982	25.60
應付費用	31,373,399	2.63	25,789,141	2.21	5,584,258	21.65
應付稅款	1,170,870	0.10	-	-	1,170,870	-
其他應付款	17,430,975	1.46	16,546,831	1.42	884,144	5.34
預收款項	11,426,344	0.96	8,237,640	0.71	3,188,704	38.71
預收收入	7,709,346	0.65	6,328,560	0.54	1,380,786	21.82
預收定金	3,330,426	0.28	1,505,926	0.13	1,824,500	121.15
其他預收款	386,572	0.03	403,154	0.03	-16,582	4.11
其他負債	257,360,090	21.60	277,766,609	23.81	-20,406,519	7.35
什項負債	257,287,110	21.59	277,766,609	23.81	-20,479,499	7.37
存入保證金	7,590,675	0.64	9,031,611	0.77	-1,440,936	15.95
應付退休及離職金	22,813,380	1.91	22,813,380	1.96	-	-
應付代管資產	216,121,852	18.14	232,180,855	19.90	-16,059,003	6.92
暫收及待結轉帳項	10,761,203	0.90	13,740,763	1.18	-2,979,560	21.68
遞延負債	72,980	0.01	-	-	72,980	-
遞延收入	72,980	0.01	-	-	72,980	-
淨 值	870,129,852	73.02	836,099,275	71.67	34,030,577	4.07
基金	325,879,857	27.35	325,879,857	27.93	-	-
基金	325,879,857	27.35	325,879,857	27.93	-	-
基金	325,879,857	27.35	325,879,857	27.93	-	-
公積	164,591,038	13.81	164,591,038	14.11	-	-
資本公積	164,591,038	13.81	164,591,038	14.11	-	-
受贈公積	164,591,038	13.81	164,591,038	14.11	-	-
累積餘絀	379,658,957	31.86	345,628,380	29.63	34,030,577	9.85
累積賸餘	379,658,957	31.86	345,628,380	29.63	34,030,577	9.85
累積賸餘	379,658,957	31.86	345,628,380	29.63	34,030,577	9.85
合 計	1,191,624,023	100.00	1,166,615,007	100.00	25,009,016	2.14

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43,180,000元；上年度決算數370,555元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
各項收入明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	法 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	323,643,000	342,471,554	18,828,554	5.82	
勞務收入	107,733,000	129,075,618	21,342,618	19.81	
服務收入	107,733,000	129,075,618	21,342,618	19.81	主要係因疫情影響，國旅興旺，遊客人次、住宿率增加所致。
旅遊中心	93,791,000	106,139,274	12,348,274	13.17	
環境維護	13,942,000	22,936,344	8,994,344	64.51	
銷貨收入	130,215,000	132,098,734	1,883,734	1.45	
製成品銷貨收入	95,860,000	101,248,295	5,388,295	5.62	
茶葉	86,240,000	97,966,043	11,726,043	13.60	
其他	9,620,000	3,282,252	-6,337,748	65.88	
農產品銷貨收入	34,355,000	30,850,439	-3,504,561	10.20	主要係4月霜害及11至12月暖冬影響結果期，產量減少所致。
蘋果	29,345,000	20,644,590	-8,700,410	29.65	
梨	450,000	597,623	147,623	32.81	
桃	960,000	1,498,553	538,553	56.10	
其他果品	600,000	1,383,821	783,821	130.64	
百貨零售、販賣部	3,000,000	6,725,852	3,725,852	124.20	
其他業務收入	85,695,000	81,297,202	-4,397,798	5.13	
當期原始認列農產品之贖餘	85,695,000	81,297,202	-4,397,798	5.13	
業務外收入	7,324,000	9,566,653	2,242,653	30.62	
財務收入	4,624,000	3,486,000	-1,138,000	24.61	
利息收入	4,624,000	3,486,000	-1,138,000	24.61	主要係銀行定存利息減少所致。
其他業務外收入	2,700,000	6,080,653	3,380,653	125.21	
資產使用及權利金收入	1,500,000	2,212,242	712,242	47.48	主要係宋莊攤位區場地清潔維護費收入及基地台租金增加所致。
違規罰款收入	300,000	160,303	-139,697	46.57	主要係廠商違約罰金較預期減少所致。
雜項收入	900,000	3,708,108	2,808,108	312.01	主要係依法院判決及採購法追繳101年至106年已發還廠商之押標金等所致。

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109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	84,535,000	106,259,440	21,724,440	25.70	主要係遊客人次、住宿率增加及食材成本提高，成本隨同增加所致。
服務成本	84,535,000	106,259,440	21,724,440	25.70	
服務費用	57,044,000	67,089,617	10,045,617	17.61	
水電費	4,500,000	6,495,256	1,995,256	44.34	
郵電費	380,000	590,466	210,466	55.39	
旅運費	370,000	588,864	218,864	59.15	
印刷裝訂與廣告費	1,086,000	759,564	-326,436	30.06	
修理保養及保固費	826,000	1,487,355	661,355	80.07	
保險費	400,000	456,903	56,903	14.23	
一般服務費	47,982,000	53,751,248	5,769,248	12.02	
專業服務費	1,500,000	2,959,961	1,459,961	97.33	
材料及用品費	13,712,000	21,765,855	8,053,855	58.74	
使用材料費	12,312,000	18,535,235	6,223,235	50.55	
用品消耗	1,400,000	1,555,745	155,745	11.12	
商品及醫療用品	-	1,674,875	1,674,875	-	
租金與利息	1,550,000	4,147,768	2,597,768	167.60	
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00	
機器租金	5,000	39,600	34,600	692.00	
交通及運輸設備租金	95,000	974,939	879,939	926.25	
什項設備租金	1,400,000	3,133,229	1,733,229	123.80	
折舊、折耗及攤銷	12,084,000	13,111,780	1,027,780	8.51	
不動產、廠房及設備折舊	12,084,000	13,111,780	1,027,780	8.51	
稅捐與規費（強制費）	105,000	135,220	30,220	28.78	
消費與行為稅	55,000	49,030	-5,970	10.85	
規費	50,000	86,190	36,190	72.38	
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	-	-20,000	100.00	
其他費用	20,000	-	-20,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用66人，實際進用68人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數46,894,000元，決算數51,379,696元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數27,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費決算數713,972元，較預算數715,000元，減少1,028元，主要係擲節支出。

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109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	98,281,000	88,810,886	-9,470,114	9.64	
製成品銷貨成本	64,916,000	70,455,576	5,539,576	8.53	
茶葉	59,700,000	68,880,353	9,180,353	15.38	
其他	5,216,000	1,575,223	-3,640,777	69.80	
農產品銷貨成本	33,365,000	18,355,310	-15,009,690	44.99	主要係4月霜害及11至12月暖冬影響導致結果期延後。
果品	31,355,000	13,709,107	-17,645,893	56.28	
百貨零售、販賣部	2,010,000	4,646,203	2,636,203	131.15	

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6,500,000元，決算數6,069,159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109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	4,371,000	5,359,551	988,551	22.62	主要係為加強行銷推廣業務，於旺季時增加行銷人力所致。
行銷費用	4,371,000	5,359,551	988,551	22.62	
服務費用	4,098,000	5,075,214	977,214	23.85	
郵電費	90,000	46,556	-43,444	48.27	
旅運費	370,000	439,115	69,115	18.68	
印刷裝訂與廣告費	370,000	134,762	-235,238	63.58	
修理保養及保固費	45,000	98,865	53,865	119.70	
保險費	-	4,640	4,640	-	
一般服務費	3,087,000	4,215,951	1,128,951	36.57	
專業服務費	-	36,000	36,000	-	
公共關係費	136,000	99,325	-36,675	26.97	
材料及用品費	220,000	235,701	15,701	7.14	
使用材料費	100,000	33,802	-66,198	66.20	
用品消耗	120,000	201,899	81,899	68.25	
折舊、折耗及攤銷	53,000	48,636	-4,364	8.23	
不動產、廠房及設備折舊	53,000	48,636	-4,364	8.23	

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2,787,000元，決算數3,896,819元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數10,000元，減少如列數，主要係擰節支出。
- 3.公共關係費決算數99,325元，較預算數136,000元，減少36,675元，主要係擰節支出。

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	34,213,000	35,367,969	1,154,969	3.38	
管理費用及總務費用	34,213,000	35,367,969	1,154,969	3.38	
用人費用	15,187,000	13,117,949	-2,069,051	13.62	
正式員額薪資	7,652,000	6,633,210	-1,018,790	13.31	
聘僱及兼職人員薪資	-	307,412	307,412	-	
超時工作報酬	646,000	521,680	-124,320	19.24	
津貼	742,000	678,919	-63,081	8.50	
獎金	3,981,000	3,550,558	-430,442	10.81	
退休及卹償金	664,000	552,202	-111,798	16.84	
福利費	1,502,000	873,968	-628,032	41.81	
服務費用	11,034,000	11,122,021	88,021	0.80	
水電費	880,000	871,441	-8,559	0.97	
郵電費	160,000	208,605	48,605	30.38	
旅運費	1,175,000	480,152	-694,848	59.14	
印刷裝訂與廣告費	90,000	12,120	-77,880	86.53	
修理保養及保固費	510,000	515,055	5,055	0.99	
保險費	110,000	202,708	92,708	84.28	
一般服務費	6,995,000	7,020,803	25,803	0.37	
專業服務費	761,000	1,451,480	690,480	90.73	
公共關係費	353,000	359,657	6,657	1.89	
材料及用品費	2,771,000	3,204,991	433,991	15.66	
使用材料費	1,641,000	2,632,244	991,244	60.40	
用品消耗	1,130,000	572,747	-557,253	49.31	
租金與利息	48,000	85,853	37,853	78.86	
地租及水租	-	149	149	-	
機器租金	48,000	-	-48,000	100.00	
什項設備租金	-	85,704	85,704	-	
折舊、折耗及攤銷	4,588,000	7,403,765	2,815,765	61.37	
不動產、廠房及設備折舊	4,263,000	7,128,440	2,865,440	67.22	
攤銷	325,000	275,325	-49,675	15.28	
稅捐與規費（強制費）	415,000	323,190	-91,810	22.12	
土地稅	85,000	52,776	-32,224	37.91	
房屋稅	5,000	5,121	121	2.42	
消費與行為稅	65,000	63,033	-1,967	3.03	

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109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	260,000	202,260	-57,740	22.21	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	90,000	43,500	-46,500	51.67	
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）	-	42,000	42,000	-	
其他	80,000	66,700	-13,300	16.63	
其他費用	80,000	66,700	-13,300	16.63	

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6,967,000元，決算數6,498,490元。
- 2.國外旅費決算數55,607元，較預算數555,000元，減少499,393元，主要係因疫情影響無法執行所致。
- 3.公共關係費決算數359,657元，較預算數353,000元，增加6,657元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。

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109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	55,193,000	57,957,053	2,764,053	5.01	
雜項業務費用	55,193,000	57,957,053	2,764,053	5.01	
用人費用	4,994,000	6,271,208	1,277,208	25.57	
正式員額薪資	2,550,000	3,215,080	665,080	26.08	
超時工作報酬	86,000	155,023	69,023	80.26	
津貼	300,000	410,411	110,411	36.80	
獎金	1,314,000	1,471,278	157,278	11.97	
退休及卹償金	210,000	273,042	63,042	30.02	
福利費	534,000	746,374	212,374	39.77	
服務費用	24,580,000	23,145,514	-1,434,486	5.84	
水電費	2,010,000	942,706	-1,067,294	53.10	
郵電費	83,000	12,946	-70,054	84.40	
旅運費	50,000	178,990	128,990	257.98	
印刷裝訂與廣告費	-	7,000	7,000	-	
修理保養及保固費	750,000	910,590	160,590	21.41	
保險費	80,000	62,048	-17,952	22.44	
一般服務費	21,607,000	20,827,605	-779,395	3.61	
專業服務費	-	203,629	203,629	-	
材料及用品費	15,199,000	18,856,231	3,657,231	24.06	
使用材料費	14,997,000	18,627,195	3,630,195	24.21	
用品消耗	202,000	229,036	27,036	13.38	
租金與利息	-	92,000	92,000	-	
交通及運輸設備租金	-	92,000	92,000	-	
折舊、折耗及攤銷	10,352,000	9,503,013	-848,987	8.20	
不動產、廠房及設備折舊	10,352,000	9,503,013	-848,987	8.20	
稅捐與規費（強制費）	68,000	89,087	21,087	31.01	
消費與行為稅	34,000	27,810	-6,190	18.21	
規費	34,000	61,277	27,277	80.23	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用22人，實際進用17人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數21,607,000元，決算數20,311,899元。

本 頁 空 白

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109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	5,115,000	6,821,756	1,706,756	33.37	主要係108年度(含)以前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	5,115,000	6,821,756	1,706,756	33.37	
雜項費用	5,115,000	6,821,756	1,706,756	33.37	
用人費用	4,530,000	3,552,804	-977,196	21.57	
退休及卹償金	4,530,000	3,552,804	-977,196	21.57	
服務費用	120,000	-	-120,000	100.00	
專業服務費	120,000	-	-120,000	100.00	
其他	465,000	3,268,952	2,803,952	603.00	
其他費用	465,000	3,268,952	2,803,952	603.00	

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	120,166,097	389,542,631	63,963,578	27,349,052
減：以前年度已提折舊數	79,145,354	166,537,089	47,030,440	14,765,261
上年度期末帳面價值	41,020,743	223,005,542	16,933,138	12,583,791
加：本年度新增資產價值	-	-	4,831,295	2,810,685
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	7,656,870	13,370,989	3,684,632	2,041,320
本年度期末帳面價值	33,363,873	209,634,553	18,079,801	13,353,156
本年度提列折舊數	7,656,870	13,370,989	3,684,632	2,041,320
勞務成本	3,350,616	5,990,456	1,509,178	304,908
行銷及業務費用	-	-	18,912	-
管理及總務費用	1,461,018	3,326,547	669,226	1,353,699
其他業務費用	2,845,236	4,053,986	1,487,316	382,713
合計	7,656,870	13,370,989	3,684,632	2,041,320

註：

1. 本年度新增資產價值內含受贈資產128,205元，包括：

- (1) 機械及設備：係經濟部德基水庫集水區管理委員會補助之空拍機81,564元。
- (2) 交通及運輸設備：係經濟部德基水庫集水區管理委員會補助之機車46,641元。

2. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值房屋及建築，原值15,292,819元，累計折舊15,292,819元。
- (2) 報廢無殘值機械及設備，原值858,384元，累計折舊858,384元。
- (3) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值87,080元，累計折舊87,080元。
- (4) 報廢無殘值什項設備，原值226,315元，累計折舊226,315元。

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

109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 良	生 植
	48,066,754	-	-	-	-	57,864,069	-	47,730	706,999,911
	35,874,650	-	-	-	-	56,574,463	-	47,730	399,974,987
	12,192,104	-	-	-	-	1,289,606	-	-	307,024,924
	2,674,944	-	-	-	-	-	-	-	10,316,924
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,890,794	-	-	-	-	147,264	-	-	29,791,869
	11,976,254	-	-	-	-	1,142,342	-	-	287,549,979
	2,890,794	-	-	-	-	147,264	-	-	29,791,869
	1,956,622	-	-	-	-	-	-	-	13,111,780
	29,724	-	-	-	-	-	-	-	48,636
	317,950	-	-	-	-	-	-	-	7,128,440
	586,498	-	-	-	-	147,264	-	-	9,503,013
	2,890,794	-	-	-	-	147,264	-	-	29,791,869

地期初數232,180,855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109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 減 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	16,464,598	16,464,598	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	15,292,819	15,292,819	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	858,384	858,384	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	87,080	87,080	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	226,315	226,315	-	-	-	-	-	-	-
合 計	16,464,598	16,464,598	-	-	-	-	-	-	-

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	度 本 預	年 算	本 年 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備						
土地改良物		8,503,352		6,950,000		-
土地改良物		8,503,352		6,950,000		-
購建中固定資產		-		-		-
房屋及建築		-		74,721,000		-
房屋及建築		-		74,721,000		-
購建中固定資產		-		-		-
機械及設備		-		8,264,000		-
機械及設備		-		8,264,000		-
交通及運輸設備		2,215,021		678,000		-
交通及運輸設備		2,215,021		678,000		-
什項設備		-		7,010,000		-
什項設備		-		7,010,000		-
小 計		10,718,373		97,623,000		-
合 計		10,718,373		97,623,000		-

註：依「中央機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1%~3%提列工程管理費，預算數557,000元，決算

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表
109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				
920,000	16,373,352	373,989	-15,999,363		15,996,560
920,000	16,373,352	-	-16,373,352		15,996,560
-	-	373,989	373,989		-
-	74,721,000	13,117,549	-61,603,451		61,603,451
-	74,721,000	-	-74,721,000		61,603,451
-	-	13,117,549	13,117,549		-
867,000	9,131,000	4,749,731	-4,381,269		3,368,000
867,000	9,131,000	4,749,731	-4,381,269		3,368,000
924,000	3,817,021	2,764,044	-1,052,977		776,000
924,000	3,817,021	2,764,044	-1,052,977		776,000
-2,711,000	4,299,000	2,674,944	-1,624,056		-
-2,711,000	4,299,000	2,674,944	-1,624,056		-
-	108,341,373	23,680,257	-84,661,116		81,744,011
-	108,341,373	23,680,257	-84,661,116		81,744,011

數322,205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				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	-			10,718,373	97,623,000	-	-	108,341,373
一次性項目	-			10,718,373	97,623,000	-	-	108,341,373
土地改良物	-			8,503,352	6,950,000	-	920,000	16,373,352
土地改良物	-	-		8,503,352	6,950,000	-	920,000	16,373,352
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	74,721,000	-	-	74,721,000
房屋及建築	-	-		-	74,721,000	-	-	74,721,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	8,264,000	-	867,000	9,131,000
機械及設備	-	-		-	8,264,000	-	867,000	9,131,000
交通及運輸設備	-			2,215,021	678,000	-	924,000	3,817,021
交通及運輸設備	-	-		2,215,021	678,000	-	924,000	3,817,021
什項設備	-			-	7,010,000	-	-2,711,000	4,299,000
什項設備	-	-		-	7,010,000	-	-2,711,000	4,299,000
合計	-			10,718,373	97,623,000	-	-	108,341,373

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

109年度

單位：新臺幣元

數		決 算				數	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%	
-	108,341,373	-	23,680,257	21.86	23,680,257	21.86	
-	108,341,373	-	23,680,257	21.86	23,680,257	21.86	
-	16,373,352	-	373,989	2.28	373,989	2.28	
-	16,373,352	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	373,989	0.00	373,989	0.00	1. 「遊客中心餐廳後方建置溫室工程」因坡審減作尚未核定及主體結構缺失須改善，致未及於年度內辦理完成，後續將依期趕辦，計辦理保留845萬681元。
-	-	-	-	-	-	-	2. 「新設特色景觀意象及周邊步道工程」因受天候及山區工程僱工不易，致後半段泥作工程無法順利進行，未及於年度內辦理完成，計辦理保留662萬8,682元。
-	-	-	-	-	-	-	3. 「華岡茶園聯絡道改善工程」於109年12月16日決標，未及於年度內辦理完成，計辦理保留91萬7,197元。
-	74,721,000	-	13,117,549	17.56	13,117,549	17.56	「新建賓館工程」因前階段文書作業審查等因素致進度落後，已於109年8月24日申報建管開工，目前完成
-	74,721,000	-	-	0.00	-	0.00	筏基礎底版混凝土澆置作業，廠商將陸續開始進行工程地基建造，計辦理保留6,160萬3,451元。
-	-	-	13,117,549	0.00	13,117,549	0.00	「製茶場機電設備1批」、「電子式重量選別機2部」及「伺服器主機建置」等3項採購案皆已決標，未及於年度內辦理完成，計辦理保留336萬8,000元。
-	9,131,000	-	4,749,731	52.02	4,749,731	52.02	「唐莊貨櫃屋4個」採購案已決標，未及於年度內辦理完成，計辦理保留77萬6,000元。
-	9,131,000	-	4,749,731	52.02	4,749,731	52.02	主係「茶園灌溉系統」施作面積縮減，標餘款已辦理調整容納至土地改良物、機械及設備與交通及運輸設備支應。
-	3,817,021	-	2,764,044	72.41	2,764,044	72.41	
-	3,817,021	-	2,764,044	72.41	2,764,044	72.41	
-	4,299,000	-	2,674,944	62.22	2,674,944	62.22	
-	4,299,000	-	2,674,944	62.22	2,674,944	62.22	
-	108,341,373	-	23,680,257	21.86	23,680,257	21.86	

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		-	98,281,000	-	88,810,886
農產品供銷		-	98,281,000	-	88,810,886
果品	公斤	262,500	31,355,000	123,197	13,709,107
茶葉	公斤	8,700	59,700,000	9,776	68,880,353
百貨零售、販賣部	元	-	2,010,000	-	4,646,203
其他	公斤	5,500	5,216,000	2,247	1,575,223
委外(託)經營及勞務計畫		-	84,535,000	-	106,259,440
旅遊服務類		-	84,535,000	-	106,259,440
旅遊中心	元	-	80,928,000	-	97,481,772
環境維護	元	-	3,607,000	-	8,777,668
合 計			182,816,000		195,070,326

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
109年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-9,470,114	9.64	
-	-	-	-9,470,114	9.64	
-139,303	53.07	-	-17,645,893	56.28	4月霜害及11至12月暖冬影響導致結果期延後。
1,076	12.37	-	9,180,353	15.38	茶園使用有機質肥料，茶葉品質佳，產量亦增加。
-	-	-	2,636,203	131.15	
-3,253	59.15	-	-3,640,777	69.80	茶包及果乾銷貨收入減少，成本隨同減少。
-	-	-	21,724,440	25.70	
-	-	-	21,724,440	25.70	遊客人次、住宿率增加及食材成本提高，成本隨同增加所致。
-	-	-	16,553,772	20.45	
-	-	-	5,170,668	143.35	
			12,254,326	6.70	

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109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109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	-	43,333	43,333	-	
電腦軟體	-	43,333	43,333	-	
購置電腦軟體	-	43,333	43,333	-	

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109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	2,366,000	67,500,874	65,134,874	2,752.95	
直接人工	6,500,000	6,073,393	-426,607	6.56	
製造費用	3,720,000	1,204,921	-2,515,079	67.61	
製造成本	12,586,000	74,779,188	62,193,188	494.15	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	12,586,000	74,779,188	62,193,188	494.15	
加：期初製成品存貨	18,740,000	5,544,054	-13,195,946	70.42	
加：當期採收銷售之農產品	85,695,000	13,857,866	-71,837,134	83.83	
減：期末製成品存貨	-18,740,000	-10,016,425	8,723,575	46.55	
加：期初商品存貨	782,000	284,476	-497,524	63.62	
減：期末商品存貨	-782,000	-246,517	535,483	68.48	
加：購入商品	-	4,608,244	4,608,244	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	98,281,000	88,810,886	-9,470,114	9.64	
福壽山農場	98,281,000	88,810,886	-9,470,114	9.64	
蘋果	29,345,000	11,581,111	-17,763,889	60.53	
梨	450,000	337,968	-112,032	24.90	
桃	960,000	966,312	6,312	0.66	
其他果品	600,000	823,716	223,716	37.29	
茶葉	59,700,000	68,880,353	9,180,353	15.38	
百貨零售、販賣部	2,010,000	4,646,203	2,636,203	131.15	
其他	5,216,000	1,575,223	-3,640,777	69.80	

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	5,295,000
銷貨成本	-	-	-	-	-
管理及總務費用	7,652,000	-	646,000	742,000	3,981,000
其他業務費用	2,550,000	-	86,000	300,000	1,314,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,202,000	-	732,000	1,042,000	5,295,000

註：

1. 進用契僱人力預算數84,755,000元，決算數88,156,063元(遊客服務預算數46,894,000元，決算數51,379,696元
3,896,819元；行政業務預算數6,967,000元，決算數6,498,490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103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點

官兵安置基金
山農場
彙計表
109 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
5,404,000	-	2,036,000	-	24,711,000	-	24,711,000
-	-	-	-	-	-	-
664,000	-	1,502,000	-	15,187,000	-	15,187,000
210,000	-	534,000	-	4,994,000	-	4,994,000
4,530,000	-	-	-	4,530,000	-	4,530,000
5,404,000	-	2,036,000	-	24,711,000	-	24,711,000

；農產品生產與銷售預算數28,107,000元，決算數26,381,058元；行銷業務預算數2,787,000元，決算數

金額1,224,552元。

額1,265,000元；發給12人，金額1,548,501元。

，編列14人，金額2,728,000元；發給14人，金額2,248,783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	9,848,290	299,114	680,937	1,089,330	5,021,836
銷貨成本	-	-	4,234	-	-
管理及總務費用	6,633,210	299,114	521,680	678,919	3,550,558
其他業務費用	3,215,080	-	155,023	410,411	1,471,278
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,848,290	299,114	680,937	1,089,330	5,021,836

官兵安置基金
山農場
彙計表
109 年度

單位：新臺幣元

法		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
4,378,048	-	1,620,342	-	22,937,897	8,298	22,946,195
-	-	-	-	4,234	-	4,234
552,202	-	873,968	-	13,109,651	8,298	13,117,949
273,042	-	746,374	-	6,271,208	-	6,271,208
3,552,804	-	-	-	3,552,804	-	3,552,804
4,378,048	-	1,620,342	-	22,937,897	8,298	22,946,195

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109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，計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小客貨兩用車3輛，9人座小客車1輛。
- 2.其他車輛：本年度報廢機車2輛後，截至本年度終了，計有大貨車2輛，小貨車12輛，機車28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109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	24,711,000	22,946,195	-1,764,805	7.14
正式員額薪資	10,202,000	9,848,290	-353,710	3.47
聘僱及兼職人員薪資	-	307,412	307,412	-
超時工作報酬	732,000	680,937	-51,063	6.98
津貼	1,042,000	1,089,330	47,330	4.54
獎金	5,295,000	5,021,836	-273,164	5.16
退休及卹償金	5,404,000	4,378,048	-1,025,952	18.99
福利費	2,036,000	1,620,342	-415,658	20.42
服務費用	107,096,000	113,706,446	6,610,446	6.17
水電費	7,590,000	8,309,403	719,403	9.48
郵電費	713,000	858,573	145,573	20.42
旅運費	1,965,000	1,687,121	-277,879	14.14
印刷裝訂與廣告費	1,546,000	913,446	-632,554	40.92
修理保養及保固費	2,131,000	3,011,865	880,865	41.34
保險費	590,000	726,299	136,299	23.10
一般服務費	89,691,000	93,089,687	3,398,687	3.79
專業服務費	2,381,000	4,651,070	2,270,070	95.34
公共關係費	489,000	458,982	-30,018	6.14
材料及用品費	34,268,000	111,563,652	77,295,652	225.56
使用材料費	29,406,000	107,329,350	77,923,350	264.99
用品消耗	2,852,000	2,559,427	-292,573	10.26
商品及醫療用品	2,010,000	1,674,875	-335,125	16.67
租金與利息	1,598,000	4,325,621	2,727,621	170.69
地租及水租	50,000	149	-49,851	99.70
機器租金	53,000	39,600	-13,400	25.28
交通及運輸設備租金	95,000	1,066,939	971,939	1,023.09
什項設備租金	1,400,000	3,218,933	1,818,933	129.92
折舊、折耗及攤銷	27,077,000	30,067,194	2,990,194	11.04
不動產、廠房及設備折舊	26,752,000	29,791,869	3,039,869	11.36
攤銷	325,000	275,325	-49,675	15.28
稅捐與規費（強制費）	588,000	547,497	-40,503	6.89
土地稅	85,000	52,776	-32,224	37.91
房屋稅	5,000	5,121	121	2.42
消費與行為稅	154,000	139,873	-14,127	9.17
規費	344,000	349,727	5,727	1.66
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	110,000	52,700	-57,300	52.09

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109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)	-	42,000	42,000	-
其他	565,000	3,335,652	2,770,652	490.38
其他費用	565,000	3,335,652	2,770,652	490.38
小 計	196,013,000	286,544,957	90,531,957	46.19
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	18,740,000	5,544,054	-13,195,946	70.42
加：當期採收銷售之農產品	85,695,000	13,857,866	-71,837,134	83.83
減：期末製成品存貨	-18,740,000	-10,016,425	8,723,575	46.55
加：期初商品存貨	782,000	284,476	-497,524	63.62
減：期末商品存貨	-782,000	-246,517	535,483	68.48
加：購入商品	-	4,608,244	4,608,244	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-	-	-
合 計	281,708,000	300,576,655	18,868,655	6.70

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109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	1,796,000	1,228,561	-567,439	31.59	
國外旅費	555,000	55,607	-499,393	89.98	
廣告費	37,000	-	-37,000	100.00	
業務宣導費	715,000	713,972	-1,028	0.14	
公共關係費	489,000	458,982	-30,018	6.14	
統計所需項目	87,313,000	90,879,635	3,566,635	4.08	
義(志)工服務費	388,000	774,150	386,150	99.52	
計時與計件人員酬金	84,755,000	88,156,063	3,401,063	4.01	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1月13日輔人字第1090100105號函同意辦理。
專技人員酬金	100,000	183,905	83,905	83.91	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	90,493	30,493	50.82	
商品	2,010,000	1,674,875	-335,125	16.67	
一般土地租金	-	149	149	-	