

(審定本)

中華民國 107 年度
(107年1月1日至107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

目 次

中華民國107年度

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	頁
(四)平衡表.....	第	8~10	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	11	頁
(二)各項支出明細表.....	第	12~19	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	20~21	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	23	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24~25	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	26~27	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28~29	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(九)成本彙總表.....	第	31	頁
(十)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十一)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十三)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	頁

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 107 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（107）年度產銷量17萬3,651公斤，較預算數27萬6,700公斤，減少10萬3,049公斤，約37.24%，主要係果品產量減少。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億3,697萬8,854元，較預算數1億2,435萬9,000元，增加1,261萬9,854元，約10.15%，主要係茶葉產銷量增加；成本8,468萬8,566元，較預算數9,459萬4,000元，減少990萬5,434元，約10.47%，主要係擷節支出。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入9,320萬9,364元，門票收入1,871萬2,098元，合計1億1,192萬1,462元，較預算數8,807萬2,000元，增加2,384萬9,462元，約27.08%，主要係遊客人次及住宿率增加所致；旅遊服務成本9,456萬4,316元，較預算數7,104萬7,000元，增加2,351萬7,316元，約33.10%，主要係收入增加，成本隨同增加。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億2,725萬6,059元，較預算數2億9,636萬5,000元，增加3,089萬1,059元，約10.42%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億1,192萬1,462元，較預算數8,807萬2,000元，增加2,384萬9,462元，約27.08%，主要係櫻花季、楓紅季、採蜜蘋果等活動，有效吸引遊客上山，遊客人次及住宿率增加，致收入增加。
- (二)銷貨收入：決算數1億3,697萬4,689元，較預算數1億2,435萬9,000元，增加1,261萬5,689元，約10.14%，主要係本年度茶葉產量增加，致收入增加。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數2億7,807萬8,739元，較預算數2億4,964萬7,000元，增加2,843萬1,739元，約11.39%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數9,456萬4,316元，較預算數7,104萬7,000元，增加2,351萬7,316元，約33.10%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

中華民國 107 年度

- (二)銷貨成本：決算數 8,468 萬 8,566 元，較預算數 9,459 萬 4,000 元，減少 990 萬 5,434 元，約 10.47%，主要係計時計件人員未聘足，農作物田間管理及農產品防治工作管理具有效益，成本相對較少所致。
- (三)行銷及業務費用：決算數 454 萬 6,100 元，較預算數 384 萬 4,000 元，增加 70 萬 2,100 元，約 18.26%，主要係茶葉由盤商改由農場銷售部直接銷售，增加行銷人力等所致。
- (四)管理及總務費用：決算數 3,501 萬 9,388 元，較預算數 2,943 萬 2,000 元，增加 558 萬 7,388 元，約 18.98%，主要係辦理楓林雅築環境影響評估作業委託技術服務及因應遊客人次成長，增加勤務支援及外包人力等所致。
- (五)其他業務費用：決算數 5,926 萬 369 元，較預算數 5,073 萬元，增加 853 萬 369 元，約 16.82%，主要係農產品使用專利農藥與肥料，及依食品安全相關法令規定，農產品送驗次數增加所致。

三、業務外收支

業務外收入決算數 964 萬 3,521 元，較預算數 450 萬 3,000 元，增加 514 萬 521 元，約 114.16%；業務外費用決算數 493 萬 633 元，較預算數 468 萬 1,000 元，增加 24 萬 9,633 元，約 5.33%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 456 萬 7,944 元，較預算數 367 萬 3,000 元，增加 89 萬 4,944 元，約 24.37%，主要係定期存款本金較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 507 萬 5,577 元，較預算數 83 萬元，增加 424 萬 5,577 元，約 511.52%，主要係基地台租金、茶廠使用收入、旅遊中心過期訂金轉列收入及承商違約罰款等增加所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 493 萬 633 元，較預算數 468 萬 1,000 元，增加 24 萬 9,633 元，約 5.33%，主要係職員退休金增加所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,389 萬 208 元，較預算數 4,654 萬元，增加 735 萬 208 元，約 15.79%。

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 107 年度

本期賸餘 5,389 萬 208 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 7,149 萬 9,572 元，共有賸餘 3 億 2,538 萬 9,780 元，除其他依法分配數 1,557 萬 8,210 元外，尚餘 3 億 981 萬 1,570 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 3 億 9,536 萬 9,949 元，較預算數 3,321 萬 8,000 元，減少 4 億 2,858 萬 7,949 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 5,892 萬 4,126 元，包括：

1. 本期賸餘 5,389 萬 208 元。

2. 利息股利之調整減少 456 萬 7,944 元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 503 萬 3,918 元，包括折舊及折耗 2,679 萬 5,818 元，攤銷 31 萬 4,649 元，其他增加 341 萬 216 元，流動資產淨增 279 萬 8,330 元及流動負債淨減 2,268 萬 8,435 元。

4. 收取利息 456 萬 7,944 元。

(二)投資活動之淨現金流出 4 億 6,092 萬 5,518 元，係增加流動金融資產 3 億 1,575 萬元、投資 1 億 1,200 萬元、不動產、廠房及設備 3,287 萬 5,090 元、無形資產 27 萬 1,428 元及其他資產 2 萬 9,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 663 萬 1,443 元，其中現金流入 1,669 萬 7,489 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,006 萬 6,046 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 3 億 9,536 萬 9,949 元，係期末現金 9,366 萬 164 元，較期初現金 4 億 8,903 萬 113 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 2,804 萬 9,289 元，其中流動資產 4 億 3,879 萬 9,864 元，占 38.90%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 2,289 萬 3,420 元，占 10.89%；不動產、廠房及設備 3 億 3,238 萬 3,722 元，占 29.46%；生物資產-非流動 143 萬 6,870 元，占 0.13%；無形資產 28 萬 8,282 元，占 0.03%；其他資產 2 億 3,224 萬 7,131 元，占 20.59%。

二、負債總額計 3 億 2,776 萬 6,824 元，占負債及淨值 29.06%；其中流動負債 5,076 萬 689 元，占負債及淨值 4.5%；其他負債 2 億 7,700 萬 6,135 元，占負債及淨值 24.56%。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

中華民國 107 年度

三、淨值總額計8億28萬2,465元，占負債及淨值70.94%；其中基金3億2,587萬9,857元，占負債及淨值28.89%；公積1億6,459萬1,038元，占負債及淨值14.59%；累積賸餘3億981萬1,570元，占負債及淨值27.46%。

陸、其他

宋莊及福壽館受颱風影響致內部設備損壞，電力線路受潮有漏電影響房客安全之虞，亟需立即進行整治，辦理「宋莊及福壽館災後復健外牆整修及防水改善工程」，預算不足1,040萬元，經行政院107年4月27日院授輔事字第1070032670號函同意先行辦理，並補辦108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107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	296,365,000	100.00	327,256,059	100.00	30,891,059	10.42	249,381,464	100.00
勞務收入	88,072,000	29.72	111,921,462	34.20	23,849,462	27.08	106,021,826	42.51
服務收入	88,072,000	29.72	111,921,462	34.20	23,849,462	27.08	106,021,826	42.51
銷貨收入	124,359,000	41.96	136,974,689	41.86	12,615,689	10.14	143,359,638	57.49
製成品銷貨收入	91,765,000	30.96	110,715,434	33.83	18,950,434	20.65	-	-
農產品銷貨收入	32,594,000	11.00	26,259,255	8.02	-6,334,745	19.44	143,359,638	57.49
其他業務收入	83,934,000	28.32	78,359,908	23.94	-5,574,092	6.64	-	-
當期原始認列農產品之 賸餘	83,934,000	28.32	78,355,743	23.94	-5,578,257	6.65	-	-
雜項業務收入	-	-	4,165	-	4,165	-	-	-
業務成本與費用	249,647,000	84.24	278,078,739	84.97	28,431,739	11.39	195,428,292	78.37
勞務成本	71,047,000	23.97	94,564,316	28.90	23,517,316	33.10	87,146,634	34.95
服務成本	71,047,000	23.97	94,564,316	28.90	23,517,316	33.10	87,146,634	34.95
銷貨成本	94,594,000	31.92	84,688,566	25.88	-9,905,434	10.47	67,165,584	26.93
製成品銷貨成本	62,878,000	21.22	66,647,984	20.37	3,769,984	6.00	-	-
農產品銷貨成本	31,716,000	10.70	18,040,582	5.51	-13,675,418	43.12	67,165,584	26.93
行銷及業務費用	3,844,000	1.30	4,546,100	1.39	702,100	18.26	4,676,977	1.88
行銷費用	3,844,000	1.30	4,546,100	1.39	702,100	18.26	4,676,977	1.88
管理及總務費用	29,432,000	9.93	35,019,388	10.70	5,587,388	18.98	36,439,097	14.61
管理費用及總務費用	29,432,000	9.93	35,019,388	10.70	5,587,388	18.98	36,439,097	14.61
其他業務費用	50,730,000	17.12	59,260,369	18.11	8,530,369	16.82	-	-
雜項業務費用	50,730,000	17.12	59,260,369	18.11	8,530,369	16.82	-	-
業務賸餘(短絀)	46,718,000	15.76	49,177,320	15.03	2,459,320	5.26	53,953,172	21.63
業務外收入	4,503,000	1.52	9,643,521	2.95	5,140,521	114.16	10,290,781	4.13
財務收入	3,673,000	1.24	4,567,944	1.40	894,944	24.37	4,781,838	1.92
利息收入	3,673,000	1.24	4,567,944	1.40	894,944	24.37	4,781,838	1.92
其他業務外收入	830,000	0.28	5,075,577	1.55	4,245,577	511.52	5,508,943	2.21
資產使用及權利金收入	660,000	0.22	1,681,171	0.51	1,021,171	154.72	1,602,317	0.64
違規罰款收入	150,000	0.05	83,106	0.03	-66,894	44.60	257,325	0.10
雜項收入	20,000	0.01	3,311,300	1.01	3,291,300	16,456.50	3,649,301	1.46
業務外費用	4,681,000	1.58	4,930,633	1.51	249,633	5.33	5,327,447	2.14
其他業務外費用	4,681,000	1.58	4,930,633	1.51	249,633	5.33	5,327,447	2.14
雜項費用	4,681,000	1.58	4,930,633	1.51	249,633	5.33	5,327,447	2.14
業務外賸餘(短絀)	-178,000	0.06	4,712,888	1.44	4,890,888	2,747.69	4,963,334	1.99
本期賸餘(短絀)	46,540,000	15.70	53,890,208	16.47	7,350,208	15.79	58,916,506	23.63

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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107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	302,870,000	100.00	325,389,780	100.00	22,519,780	7.44	286,056,644	100.00
本期賸餘	46,540,000	15.37	53,890,208	16.56	7,350,208	15.79	58,916,506	20.60
前期未分配賸餘	256,330,000	84.63	271,499,572	83.44	15,169,572	5.92	227,140,138	79.40
分配之部	14,475,000	4.78	15,578,210	4.79	1,103,210	7.62	14,557,072	5.09
其他依法分配數	14,475,000	4.78	15,578,210	4.79	1,103,210	7.62	14,557,072	5.09
未分配賸餘	288,395,000	95.22	309,811,570	95.21	21,416,570	7.43	271,499,572	94.91

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107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）	46,540,000	53,890,208	7,350,208	15.79
利息股利之調整	-3,673,000	-4,567,944	-894,944	24.37
利息收入	-3,673,000	-4,567,944	-894,944	24.37
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	42,867,000	49,322,264	6,455,264	15.06
調整項目	18,788,000	5,033,918	-13,754,082	73.21
折舊、減損及折耗	18,463,000	26,795,818	8,332,818	45.13
攤銷	325,000	314,649	-10,351	3.18
其他	-	3,410,216	3,410,216	-
流動資產淨減（淨增）	-	-2,798,330	-2,798,330	-
流動負債淨增（淨減）	-	-22,688,435	-22,688,435	-
未計利息股利之現金流入（流出）	61,655,000	54,356,182	-7,298,818	11.84
收取利息	3,673,000	4,567,944	894,944	24.37
業務活動之淨現金流入（流出）	65,328,000	58,924,126	-6,403,874	9.80
投資活動之現金流量				
增加流動金融資產及短期墊款		-315,750,000	-315,750,000	-
增加流動金融資產		-315,750,000	-315,750,000	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-112,000,000	-112,000,000	-
增加投資		-112,000,000	-112,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-17,635,000	-32,875,090	-15,240,090	86.42
增加不動產、廠房及設備	-17,635,000	-32,875,090	-15,240,090	86.42
增加無形資產及其他資產	-	-300,428	-300,428	-
增加無形資產	-	-271,428	-271,428	-
增加其他資產	-	-29,000	-29,000	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-17,635,000	-460,925,518	-443,290,518	2,513.70
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	-	16,697,489	16,697,489	-
增加其他負債	-	16,697,489	16,697,489	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-10,066,046	-10,066,046	-
減少其他負債	-	-10,066,046	-10,066,046	-
賸餘分配款	-14,475,000	-	14,475,000	100.00
其他依法分配款	-14,475,000	-	14,475,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-14,475,000	6,631,443	21,106,443	145.81
現金及約當現金之淨增（淨減）	33,218,000	-395,369,949	-428,587,949	1,290.23
期初現金及約當現金	40,746,000	489,030,113	448,284,113	1,100.19
期末現金及約當現金	73,964,000	93,660,164	19,696,164	26.63

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213,331,506元。
2. 退休準備金孳息526,272元，動支退休及離職準備金1,510,350元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 107 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	1,128,049,289	100.00	1,112,531,657	100.00	15,517,632	1.39
流動資產	438,799,864	38.90	515,621,483	46.35	-76,821,619	14.90
現金	93,660,164	8.30	489,030,113	43.96	-395,369,949	80.85
庫存現金	1,460,613	0.13	994,710	0.09	465,903	46.84
銀行存款	92,154,551	8.17	487,990,403	43.86	-395,835,852	81.12
零用及週轉金	45,000	-	45,000	-	-	-
流動金融資產	315,750,000	27.99	-	-	315,750,000	-
其他金融資產－流動	315,750,000	27.99	-	-	315,750,000	-
應收款項	1,947,892	0.17	1,474,944	0.13	472,948	32.07
應收帳款	1,947,892	0.17	1,474,944	0.13	472,948	32.07
存 貨	23,990,532	2.13	22,630,456	2.03	1,360,076	6.01
原料	862,107	0.08	4,041,588	0.36	-3,179,481	78.67
物料	3,606,315	0.32	4,535,086	0.41	-928,771	20.48
商品存貨	782,086	0.07	924,384	0.08	-142,298	15.39
在製品	-	-	5,023,877	0.45	-5,023,877	100.00
製成品	18,582,630	1.65	825,031	0.07	17,757,599	2,152.36
農產品	157,394	0.01	7,280,490	0.65	-7,123,096	97.84
預付款項	3,451,276	0.31	2,485,970	0.22	965,306	38.83
預付費用	2,213,343	0.20	1,279,971	0.12	933,372	72.92
留抵稅額	1,237,933	0.11	1,205,455	0.11	32,478	2.69
其他預付款	-	-	544	-	-544	100.00
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	122,893,420	10.89	11,877,498	1.07	111,015,922	934.67
非流動金融資產	112,000,000	9.93	-	-	112,000,000	-
其他金融資產－非流動	112,000,000	9.93	-	-	112,000,000	-
準備金	10,893,420	0.97	11,877,498	1.07	-984,078	8.29
退休及離職準備金	10,893,420	0.97	11,877,498	1.07	-984,078	8.29
不動產、廠房及設備	332,383,722	29.46	329,210,240	29.59	3,173,482	0.96
土地	2,569,560	0.23	732,200	0.07	1,837,360	250.94
土地	2,569,560	0.23	732,200	0.07	1,837,360	250.94
土地改良物	43,569,831	3.86	50,160,731	4.51	-6,590,900	13.14
土地改良物	114,734,328	10.17	114,734,328	10.31	-	-
累計折舊－土地改良物	71,164,497	6.31	64,573,597	5.80	6,590,900	10.21
房屋及建築	223,239,105	19.79	234,405,377	21.07	-11,166,272	4.76
房屋及建築	378,391,936	33.54	378,391,936	34.01	-	-

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 107 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－房屋及建築	155,152,831	13.75	143,986,559	12.94	11,166,272	7.76
機械及設備	17,422,049	1.54	16,456,465	1.48	965,584	5.87
機械及設備	61,363,953	5.44	57,077,159	5.13	4,286,794	7.51
累計折舊－機械及設備	43,941,904	3.90	40,620,694	3.65	3,321,210	8.18
交通及運輸設備	10,304,020	0.91	8,942,178	0.80	1,361,842	15.23
交通及運輸設備	24,462,141	2.17	21,884,335	1.97	2,577,806	11.78
累計折舊－交通及運輸設備	14,158,121	1.26	12,942,157	1.16	1,215,964	9.40
什項設備	10,942,174	0.97	10,616,554	0.95	325,620	3.07
什項設備	43,844,256	3.89	39,815,914	3.58	4,028,342	10.12
累計折舊－什項設備	32,902,082	2.92	29,199,360	2.62	3,702,722	12.68
購建中固定資產	24,336,983	2.16	7,896,735	0.71	16,440,248	208.19
未完工程	24,336,983	2.16	7,896,735	0.71	16,440,248	208.19
生物資產－非流動	1,436,870	0.13	1,941,296	0.17	-504,426	25.98
生產性生物資產－非流動	1,436,870	0.13	1,941,296	0.17	-504,426	25.98
生產性生物資產－非流動	57,864,069	5.13	57,864,069	5.20	-	-
累計折舊－生產性生物資產－非流動	-56,427,199	-5.00	-55,922,773	-5.03	-504,426	0.90
無形資產	288,282	0.03	331,503	0.03	-43,221	13.04
無形資產	288,282	0.03	331,503	0.03	-43,221	13.04
專利權	16,854	-	20,928	-	-4,074	19.47
電腦軟體	271,428	0.02	310,575	0.03	-39,147	12.60
其他資產	232,247,131	20.59	253,549,637	22.79	-21,302,506	8.40
什項資產	232,247,131	20.59	253,549,637	22.79	-21,302,506	8.40
存出保證金	54,000	-	25,000	-	29,000	116.00
催收款項	20,980,917	1.86	20,980,917	1.89	-	-
備抵呆帳－催收款項	20,980,917	1.86	20,980,917	1.89	-	-
代管資產	232,240,861	20.59	253,572,367	22.79	-21,331,506	8.41
累計折舊－代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
合 計	1,128,049,289	100.00	1,112,531,657	100.00	15,517,632	1.39

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 107 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	327,766,824	29.06	350,561,190	31.51	-22,794,366	6.50
流動負債	50,760,689	4.50	57,870,914	5.20	-7,110,225	12.29
應付款項	43,116,416	3.82	46,628,510	4.19	-3,512,094	7.53
應付代收款	2,035,381	0.18	3,281,813	0.29	-1,246,432	37.98
應付費用	25,502,825	2.26	28,784,679	2.59	-3,281,854	11.40
其他應付款	15,578,210	1.38	14,562,018	1.31	1,016,192	6.98
預收款項	7,644,273	0.68	11,242,404	1.01	-3,598,131	32.00
預收收入	6,930,830	0.61	8,332,532	0.75	-1,401,702	16.82
預收定金	387,480	0.03	2,583,899	0.23	-2,196,419	85.00
其他預收款	325,963	0.03	325,973	0.03	-10	-
其他負債	277,006,135	24.56	292,690,276	26.31	-15,684,141	5.36
什項負債	277,006,135	24.56	292,690,276	26.31	-15,684,141	5.36
存入保證金	8,458,080	0.75	5,866,493	0.53	2,591,587	44.18
應付退休及離職金	22,280,302	1.98	23,264,380	2.09	-984,078	4.23
應付代管資產	232,193,131	20.58	253,524,637	22.79	-21,331,506	8.41
暫收及待結轉帳項	14,074,622	1.25	10,034,766	0.90	4,039,856	40.26
淨 值	800,282,465	70.94	761,970,467	68.49	38,311,998	5.03
基金	325,879,857	28.89	325,879,857	29.29	-	-
基金	325,879,857	28.89	325,879,857	29.29	-	-
基金	325,879,857	28.89	325,879,857	29.29	-	-
公積	164,591,038	14.59	164,591,038	14.79	-	-
資本公積	164,591,038	14.59	164,591,038	14.79	-	-
受贈公積	164,591,038	14.59	164,591,038	14.79	-	-
累積餘絀	309,811,570	27.46	271,499,572	24.40	38,311,998	14.11
累積賸餘	309,811,570	27.46	271,499,572	24.40	38,311,998	14.11
累積賸餘	309,811,570	27.46	271,499,572	24.40	38,311,998	14.11
合 計	1,128,049,289	100.00	1,112,531,657	100.00	15,517,632	1.39

註：

1. 「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1,040,555元；上年度決算數1,002,987元。
2. 中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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107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	296,365,000	327,256,059	30,891,059	10.42	
勞務收入	88,072,000	111,921,462	23,849,462	27.08	櫻花季、楓紅季、採蜜 蘋果等活動，遊客人次 及住宿率增加，致收入 增加。
服務收入	88,072,000	111,921,462	23,849,462	27.08	
旅遊中心	75,972,000	93,209,364	17,237,364	22.69	
環境維護	12,100,000	18,712,098	6,612,098	54.65	
銷貨收入	124,359,000	136,974,689	12,615,689	10.14	
製成品銷貨收入	91,765,000	110,715,434	18,950,434	20.65	茶葉產銷量增加，致收 入增加。
茶葉	86,240,000	102,349,594	16,109,594	18.68	
其他	5,525,000	8,365,840	2,840,840	51.42	
農產品銷貨收入	32,594,000	26,259,255	-6,334,745	19.44	蘋果產量較預期減少， 致收入減少。
蘋果	27,584,000	20,738,199	-6,845,801	24.82	
梨	450,000	596,431	146,431	32.54	
桃	960,000	1,201,434	241,434	25.15	
其他果品	600,000	875,598	275,598	45.93	
百貨零售、販賣部	3,000,000	2,847,593	-152,407	5.08	
其他業務收入	83,934,000	78,359,908	-5,574,092	6.64	
當期原始認列農產品之賸 餘	83,934,000	78,355,743	-5,578,257	6.65	
雜項業務收入	-	4,165	4,165	-	承銷交易收入。
百貨零售、販賣部	-	4,165	4,165	-	
業務外收入	4,503,000	9,643,521	5,140,521	114.16	
財務收入	3,673,000	4,567,944	894,944	24.37	定存本金較預期增加， 致收入增加。
利息收入	3,673,000	4,567,944	894,944	24.37	
其他業務外收入	830,000	5,075,577	4,245,577	511.52	主要係基地台租金、茶 廠使用收入、旅遊中心 過期訂金轉列收入及承 商違約罰款等增加所 致。
資產使用及權利金收入	660,000	1,681,171	1,021,171	154.72	
違規罰款收入	150,000	83,106	-66,894	44.60	
雜項收入	20,000	3,311,300	3,291,300	16,456.50	

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107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	71,047,000	94,564,316	23,517,316	33.10	收入增加，成本隨同增加所致。
服務成本	71,047,000	94,564,316	23,517,316	33.10	
服務費用	49,768,000	59,925,700	10,157,700	20.41	
水電費	3,900,000	6,507,778	2,607,778	66.87	
郵電費	342,000	609,255	267,255	78.14	
旅運費	657,000	589,565	-67,435	10.26	
印刷裝訂與廣告費	1,076,000	1,840,195	764,195	71.02	
修理保養及保固費	808,000	838,128	30,128	3.73	
保險費	768,000	391,242	-376,758	49.06	
一般服務費	40,167,000	45,081,213	4,914,213	12.23	
專業服務費	2,050,000	4,068,324	2,018,324	98.45	
材料及用品費	12,041,000	20,336,035	8,295,035	68.89	
使用材料費	10,901,000	18,822,274	7,921,274	72.67	
用品消耗	1,140,000	1,079,859	-60,141	5.28	
商品及醫療用品	-	433,902	433,902	-	
租金與利息	1,500,000	1,903,267	403,267	26.88	
地租及水租	60,000	92,161	32,161	53.60	
機器租金	-	39,600	39,600	-	
交通及運輸設備租金	-	388,323	388,323	-	
什項設備租金	1,440,000	1,383,183	-56,817	3.95	
折舊、折耗及攤銷	7,620,000	12,252,770	4,632,770	60.80	
不動產、廠房及設備折舊	7,620,000	12,252,770	4,632,770	60.80	
稅捐與規費（強制費）	78,000	113,058	35,058	44.95	
消費與行為稅	36,000	37,963	1,963	5.45	
規費	42,000	75,095	33,095	78.80	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	20,000	19,200	-800	4.00	
會費	20,000	19,200	-800	4.00	
其他	20,000	14,286	-5,714	28.57	
其他費用	20,000	14,286	-5,714	28.57	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用57人，實際進用58人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數39,079,000元，決算數42,936,167元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數37,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費1,607,611元，較預算數715,000元，增加892,611元，主要係配合政府新南向政策製作宣傳影片及國慶花車遊行經費。

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107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	94,594,000	84,688,566	-9,905,434	10.47	主要係計時計件人員未聘足，農作物田間管理及農產品防治工作管理具有效益，成本相對較少所致。
製成品銷貨成本	62,878,000	66,647,984	3,769,984	6.00	
茶葉	59,700,000	62,659,022	2,959,022	4.96	
其他	3,178,000	3,988,962	810,962	25.52	
農產品銷貨成本	31,716,000	18,040,582	-13,675,418	43.12	
果品	29,594,000	16,149,845	-13,444,155	45.43	
百貨零售、販賣部	2,122,000	1,890,737	-231,263	10.90	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用10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4,756,279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107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	3,844,000	4,546,100	702,100	18.26	主要係茶葉由盤商改由農場銷售部直接銷售，增加行銷人力等所致。
行銷費用	3,844,000	4,546,100	702,100	18.26	
服務費用	3,444,000	4,343,786	899,786	26.13	
郵電費	90,000	54,829	-35,171	39.08	
旅運費	370,000	370,211	211	0.06	
印刷裝訂與廣告費	370,000	369,537	-463	0.13	
修理保養及保固費	45,000	-	-45,000	100.00	
一般服務費	2,433,000	3,413,209	980,209	40.29	
公共關係費	136,000	136,000	-	-	
材料及用品費	360,000	150,550	-209,450	58.18	
使用材料費	120,000	109,347	-10,653	8.88	
用品消耗	240,000	41,203	-198,797	82.83	
折舊、折耗及攤銷	40,000	51,764	11,764	29.41	
不動產、廠房及設備折舊	40,000	51,764	11,764	29.41	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用5人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數2,133,000元，決算數3,109,279元。
- 2.業務宣導費決算數26,400元，較預算增加如列數，主要係加強行銷所致。
- 3.公共關係費決算數136,000元，與預算數同。

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107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	29,432,000	35,019,388	5,587,388	18.98	主要係辦理楓林雅築環境影響評估作業委託技術服務及因應遊客人次成長，增加勤務支援及外包人力等所致。
管理費用及總務費用	29,432,000	35,019,388	5,587,388	18.98	
用人費用	14,908,000	13,278,486	-1,629,514	10.93	
正式員額薪資	7,661,000	7,108,306	-552,694	7.21	
聘僱及兼職人員薪資	-	20,274	20,274	-	
超時工作報酬	611,000	528,294	-82,706	13.54	
津貼	971,000	643,002	-327,998	33.78	
獎金	3,439,000	3,140,794	-298,206	8.67	
退休及卹償金	699,000	605,208	-93,792	13.42	
福利費	1,527,000	1,232,608	-294,392	19.28	
服務費用	10,615,000	14,216,162	3,601,162	33.93	
水電費	274,000	767,772	493,772	180.21	
郵電費	118,000	164,653	46,653	39.54	
旅運費	1,456,000	1,129,389	-326,611	22.43	
印刷裝訂與廣告費	50,000	14,659	-35,341	70.68	
修理保養及保固費	575,000	457,699	-117,301	20.40	
保險費	80,000	163,953	83,953	104.94	
一般服務費	7,218,000	7,226,263	8,263	0.11	
專業服務費	604,000	4,051,774	3,447,774	570.82	
公共關係費	240,000	240,000	-	-	
材料及用品費	1,546,000	2,086,799	540,799	34.98	
使用材料費	774,000	1,455,169	681,169	88.01	
用品消耗	772,000	631,630	-140,370	18.18	
租金與利息	48,000	187	-47,813	99.61	
地租及水租	-	187	187	-	
什項設備租金	48,000	-	-48,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,698,000	4,704,540	3,006,540	177.06	
不動產、廠房及設備折舊	1,373,000	4,389,891	3,016,891	219.73	
攤銷	325,000	314,649	-10,351	3.18	
稅捐與規費（強制費）	385,000	557,714	172,714	44.86	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
土地稅	48,000	65,068	17,068	35.56	
房屋稅	-	5,277	5,277	-	
消費與行為稅	72,000	75,000	3,000	4.17	
規費	265,000	412,369	147,369	55.61	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動 費	152,000	21,500	-130,500	85.86	
會費	12,000	1,500	-10,500	87.50	
捐助、補助與獎助	65,000	20,000	-45,000	69.23	
分擔	75,000	-	-75,000	100.00	
其他	80,000	154,000	74,000	92.50	
其他費用	80,000	154,000	74,000	92.50	

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7,190,000元，決算數7,080,774元。
- 2.國外旅費決算數580,650元，較預算數986,000元，減少405,350元，主要係輔導會代表團赴泰國6個月進行交流案，因故改為短期多次前往。
- 3.業務宣導費決算數570元，較預算增加如列數，係致贈採訪記者紀念品。
- 4.公共關係費決算數240,000元，與預算數同。

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107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	50,730,000	59,260,369	8,530,369	16.82	主要係農產品使用專利農藥與肥料，及依食品安全相關法令規定，農產品送驗次數增加所致。
雜項業務費用	50,730,000	59,260,369	8,530,369	16.82	
用人費用	5,339,000	3,985,423	-1,353,577	25.35	
正式員額薪資	2,474,000	2,369,478	-104,522	4.22	
超時工作報酬	106,000	106,084	84	0.08	
津貼	373,000	303,049	-69,951	18.75	
獎金	1,603,000	660,626	-942,374	58.79	
退休及卹償金	274,000	206,256	-67,744	24.72	
福利費	509,000	339,930	-169,070	33.22	
服務費用	24,811,000	25,408,374	597,374	2.41	
水電費	2,000,000	1,020,414	-979,586	48.98	
郵電費	83,000	13,625	-69,375	83.58	
旅運費	50,000	114,377	64,377	128.75	
印刷裝訂與廣告費	-	4,167	4,167	-	
修理保養及保固費	750,000	842,681	92,681	12.36	
保險費	80,000	30,869	-49,131	61.41	
一般服務費	21,848,000	23,212,201	1,364,201	6.24	
專業服務費	-	170,040	170,040	-	
材料及用品費	11,082,000	19,694,240	8,612,240	77.71	
使用材料費	10,892,000	19,354,572	8,462,572	77.70	
用品消耗	190,000	339,668	149,668	78.77	
折舊、折耗及攤銷	9,430,000	10,101,393	671,393	7.12	
不動產、廠房及設備折舊	7,930,000	9,596,967	1,666,967	21.02	
生物資產折舊	1,500,000	504,426	-995,574	66.37	
稅捐與規費（強制費）	68,000	60,939	-7,061	10.38	
消費與行為稅	34,000	22,853	-11,147	32.79	
規費	34,000	38,086	4,086	12.02	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	10,000	10,000	-	
會費	-	10,000	10,000	-	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用31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21,848,000元，決算數22,762,458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107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	4,681,000	4,930,633	249,633	5.33	
其他業務外費用	4,681,000	4,930,633	249,633	5.33	
雜項費用	4,681,000	4,930,633	249,633	5.33	
用人費用	4,562,000	4,848,796	286,796	6.29	
退休及卹償金	4,562,000	4,848,796	286,796	6.29	
服務費用	119,000	14,770	-104,230	87.59	
水電費	-	14,770	14,770	-	
專業服務費	119,000	-	-119,000	100.00	
其他	-	67,067	67,067	-	
其他費用	-	67,067	67,067	-	

項 目	不		
	土 地 房 屋 機 械	改 良 物 及 建 築 及 設 備	
原值	114,734,328	378,391,936	57,077,159
減：以前年度已提折舊數	64,573,597	143,986,559	40,620,694
上年度期末帳面價值	50,160,731	234,405,377	16,456,465
加：本年度新增資產價值	-	-	4,581,118
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	6,590,900	11,166,272	3,615,534
本年度期末帳面價值	43,569,831	223,239,105	17,422,049
本年度提列折舊數	6,590,900	11,166,272	3,615,534
勞務成本	3,218,282	5,651,551	1,477,714
行銷及業務費用	-	-	23,156
管理及總務費用	1,192,083	1,456,073	659,801
其他業務費用	2,180,535	4,058,648	1,454,863
合計	6,590,900	11,166,272	3,615,534

註：

1.本年度減少資產價值，係報廢無殘值機械及設備，原值294,324元，累計折舊294,324元。

2.其他包含：

- (1) 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
 (2) 生物資產期初原值57,864,069元，累計折舊55,922,773元；期末原值57,864,069元，累計折舊56,427,199元。

官兵安置基金
山農場
舊明細表

107年度

單位：新臺幣元

動產、廠房及設備				投 資 性 產	其 他	合 計
交 通 運 輸 設 備	及 什 項 備 用	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
21,884,335	39,815,914	-	-	-	57,911,799	669,815,471
12,942,157	29,199,360	-	-	-	55,970,503	347,292,870
8,942,178	10,616,554	-	-	-	1,941,296	322,522,601
2,577,806	4,028,342	-	-	-	-	11,187,266
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
1,215,964	3,702,722	-	-	-	504,426	26,795,818
10,304,020	10,942,174	-	-	-	1,436,870	306,914,049
1,215,964	3,702,722	-	-	-	504,426	26,795,818
174,924	1,730,299	-	-	-	-	12,252,770
-	28,608	-	-	-	-	51,764
784,146	297,788	-	-	-	-	4,389,891
256,894	1,646,027	-	-	-	504,426	10,101,393
1,215,964	3,702,722	-	-	-	504,426	26,795,818

地期初數253,524,637元，期末數232,193,131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107年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 增 值 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	294,324	294,324	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	294,324	294,324	-	-	-	-	-	-	-
合 計	294,324	294,324	-	-	-	-	-	-	-

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 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備									
土地			-		1,720,000				-
土地			-		1,720,000				-
土地改良物			-		4,202,000				-
土地改良物			-		4,202,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築		7,843,481			-			10,400,000	
房屋及建築		7,843,481			-			10,400,000	
購建中固定資產									
機械及設備			-		6,273,000				-
機械及設備			-		6,273,000				-
交通及運輸設備			-		2,420,000				-
交通及運輸設備			-		2,420,000				-
什項設備		1,137,770			3,020,000				-
什項設備		1,137,770			3,020,000				-
小 計		8,981,251			17,635,000			10,400,000	
合 計		8,981,251			17,635,000			10,400,000	

註：依「中央機關工程管理費支用要點」第4點規定，按3%提列工程管理費，預算數98,000元，無決算數。

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表
107年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
118,000	1,838,000	1,837,360	-640	-
118,000	1,838,000	1,837,360	-640	-
-118,000	4,084,000	3,992,471	-91,529	-
-118,000	4,084,000	-	-4,084,000	-
-	-	3,992,471	3,992,471	-
-	18,243,481	15,857,993	-2,385,488	-
-	18,243,481	-	-18,243,481	-
		15,857,993	15,857,993	-
-173,000	6,100,000	4,581,118	-1,518,882	-
-173,000	6,100,000	4,581,118	-1,518,882	-
173,000	2,593,000	2,577,806	-15,194	-
173,000	2,593,000	2,577,806	-15,194	-
-	4,157,770	4,028,342	-129,428	-
-	4,157,770	4,028,342	-129,428	-
-	37,016,251	32,875,090	-4,141,161	-
-	37,016,251	32,875,090	-4,141,161	-

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	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	本年度奉准先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			8,981,251	17,635,000	10,400,000	-	37,016,251
一次性項目	-			8,981,251	17,635,000	10,400,000	-	37,016,251
土地	-			-	1,720,000	-	118,000	1,838,000
土地	-	-		-	1,720,000	-	118,000	1,838,000
土地改良物	-			-	4,202,000	-	-118,000	4,084,000
土地改良物	-	-		-	4,202,000	-	-118,000	4,084,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			7,843,481	-	10,400,000	-	18,243,481
房屋及建築	-	-		7,843,481	-	10,400,000	-	18,243,481
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	6,273,000	-	-173,000	6,100,000
機械及設備	-	-		-	6,273,000	-	-173,000	6,100,000
交通及運輸設備	-			-	2,420,000	-	173,000	2,593,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,420,000	-	173,000	2,593,000
什項設備	-			1,137,770	3,020,000	-	-	4,157,770
什項設備	-	-		1,137,770	3,020,000	-	-	4,157,770
合計	-			8,981,251	17,635,000	10,400,000	-	37,016,251

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

107年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	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%	
	金額	占全部計畫%					
-	37,016,251	-	32,875,090	88.81	32,875,090	88.81	
-	37,016,251	-	32,875,090	88.81	32,875,090	88.81	
-	1,838,000	-	1,837,360	99.97	1,837,360	99.97	
-	1,838,000	-	1,837,360	99.97	1,837,360	99.97	
-	4,084,000	-	3,992,471	97.76	3,992,471	97.76	
-	4,084,000	-	-	-	-	-	
-	-	-	3,992,471	-	3,992,471	-	
-	18,243,481	-	15,857,993	86.92	15,857,993	86.92	1. 新建賓館工程委託專案管理，依環評結論修正設計，預訂108年2月召開審查會，審查會通過後，賡續積極辦理申請建照等相關事宜。
-	18,243,481	-	-	-	-	-	2. 宋莊及福壽館災後復健外牆整修及防水改善工程案結餘款。
-	-	-	15,857,993	-	15,857,993	-	
-	6,100,000	-	4,581,118	75.10	4,581,118	75.10	1. 洗衣機因舊機已不堪使用，於106年底以當年度預算額度內調整容納購置，爰107年度不再增購。
-	6,100,000	-	4,581,118	75.10	4,581,118	75.10	2. 駕駛型掃地機經評估不適宜該場區使用，爰陳報首長同意停止採購。
-	2,593,000	-	2,577,806	99.41	2,577,806	99.41	
-	2,593,000	-	2,577,806	99.41	2,577,806	99.41	
-	4,157,770	-	4,028,342	96.89	4,028,342	96.89	
-	4,157,770	-	4,028,342	96.89	4,028,342	96.89	
-	37,016,251	-	32,875,090	88.81	32,875,090	88.81	

國軍退除役
福壽
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		-	94,594,000	-	84,688,566
農產品供銷		-	94,594,000	-	84,688,566
果品	公斤	262,500	29,594,000	156,996	16,149,845
茶葉	公斤	8,700	59,700,000	10,192	62,659,022
百貨零售、販賣部	元	-	2,122,000	-	1,890,737
其他	公斤	5,500	3,178,000	6,463	3,988,962
委外(託)經營及勞務計畫		-	71,047,000	-	94,564,316
旅遊服務類		-	71,047,000	-	94,564,316
旅遊中心	元	-	68,239,000	-	89,676,025
環境維護	元	-	2,808,000	-	4,888,291
合 計			165,641,000		179,252,882

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-9,905,434	10.47	
-	-	-	-9,905,434	10.47	
-105,504	40.19	-	-13,444,155	45.43	天候較往年炎熱，產量減少，成本隨同減少。
1,492	17.15	-	2,959,022	4.96	茶園使用有機質肥料致茶葉品質佳，產量增加。
-	-	-	-231,263	10.90	銷售部商品銷售不如預期，收入減少，成本隨同減少。
963	17.51	-	810,962	25.52	茶包及果乾銷售收入增加，成本隨同增加。
-	-	-	23,517,316	33.10	
-	-	-	23,517,316	33.10	遊客及住宿率增加，成本隨同增加。
-	-	-	21,437,025	31.41	
-	-	-	2,080,291	74.08	
			13,611,882	8.22	

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107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	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
成本彙總表
中華民國107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	3,106,000	70,799,829	67,693,829	2,179.45	
直接人工	6,500,000	4,756,279	-1,743,721	26.83	
製造費用	1,054,000	2,870,383	1,816,383	172.33	
製造成本	10,660,000	78,426,491	67,766,491	635.71	
加：期初在製品存貨	2,629,000	5,023,877	2,394,877	91.09	
減：期末在製品存貨	-2,629,000	-	2,629,000	100.00	
製成品成本	10,660,000	83,450,368	72,790,368	682.84	
加：期初製成品存貨	13,033,000	8,105,521	-4,927,479	37.81	
加：當期採收銷售之農產品	83,934,000	10,695,124	-73,238,876	87.26	
減：期末製成品存貨	-13,033,000	-18,740,024	-5,707,024	43.79	
加：期初商品存貨	642,000	924,384	282,384	43.99	
減：期末商品存貨	-642,000	-782,086	-140,086	21.82	
加：購入商品	-	3,305,879	3,305,879	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-2,270,600	-2,270,600	-	旅遊中心、達觀亭及露營區進貨商品，耗用時認列勞務成本1,557,440元；上年度農產品於本年度轉製果乾713,160元。
銷貨成本	94,594,000	84,688,566	-9,905,434	10.47	
福壽山農場	94,594,000	84,688,566	-9,905,434	10.47	
蘋果	27,584,000	14,048,727	-13,535,273	49.07	
梨	450,000	472,907	22,907	5.09	
桃	960,000	956,585	-3,415	0.36	
其他果品	600,000	671,626	71,626	11.94	
茶葉	59,700,000	62,659,022	2,959,022	4.96	
百貨零售、販賣部	2,122,000	1,890,737	-231,263	10.90	
其他	3,178,000	3,988,962	810,962	25.52	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
員工人數彙計表
中華民國107年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	14	12	-2	
專任人員	14	12	-2	
職員	14	12	-2	
合 計	14	12	-2	

註：預計進用契僱人力110人，實際進用契僱人力103人（行政業務預計8人，實際9人；行銷業務預計4人，實際5人；遊客服務預計57人，實際58人；農產品生產與銷售預計41人，實際31人）。

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
業務支出部分	10,135,000	-	717,000	1,344,000	5,042,000
管理及總務費用	7,661,000	-	611,000	971,000	3,439,000
其他業務費用	2,474,000	-	106,000	373,000	1,603,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,135,000	-	717,000	1,344,000	5,042,000

註：

1. 進用契僱人力預算數76,750,000元，決算數80,644,957元（行政業務預算數7,190,000元，決算數7,080,774元
生產與銷售預算數28,348,000元，決算數27,518,737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1,428,000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，金額

(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生產事業機構營運獎金

官兵安置基金
山農場
彙計表
107 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
5,535,000	-	2,036,000	-	24,809,000	-	24,809,000
699,000	-	1,527,000	-	14,908,000	-	14,908,000
274,000	-	509,000	-	5,339,000	-	5,339,000
4,562,000	-	-	-	4,562,000	-	4,562,000
5,535,000	-	2,036,000	-	24,809,000	-	24,809,000

；行銷業務預算數2,133,000元，決算數3,109,279元；遊客服務預算數39,079,000元，決算數42,936,167元；農產品

金額1,080,691元。

1,142,000元；發給12人，金額789,772元。

支給要點，編列14人，金額2,472,000元；發給12人，金額1,930,957元。

國軍退除役
 福壽
用人費用
 中華民國

科 目	算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務支出部分	9,477,784	20,274	634,378	946,051	3,801,420
管理及總務費用	7,108,306	20,274	528,294	643,002	3,140,794
其他業務費用	2,369,478	-	106,084	303,049	660,626
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,477,784	20,274	634,378	946,051	3,801,420

官兵安置基金
山農場
彙計表
107 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
5,660,260	-	1,572,538	-	22,112,705	-	22,112,705
605,208	-	1,232,608	-	13,278,486	-	13,278,486
206,256	-	339,930	-	3,985,423	-	3,985,423
4,848,796	-	-	-	4,848,796	-	4,848,796
5,660,260	-	1,572,538	-	22,112,705	-	22,112,705

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107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2輛、21人座大客車2輛、小客貨兩用車3輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車2輛、小貨車(2000cc)1輛及冷凍車1輛，汰舊換新搬運車1輛後，截至本年度終了計有大貨車2輛、小貨車(2000cc)1輛、小貨車11輛、機車20輛、搬運車9輛及冷凍車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107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	24,809,000	22,112,705	-2,696,295	10.87
正式員額薪資	10,135,000	9,477,784	-657,216	6.48
聘僱及兼職人員薪資	-	20,274	20,274	-
超時工作報酬	717,000	634,378	-82,622	11.52
津貼	1,344,000	946,051	-397,949	29.61
獎金	5,042,000	3,801,420	-1,240,580	24.60
退休及卹償金	5,535,000	5,660,260	125,260	2.26
福利費	2,036,000	1,572,538	-463,462	22.76
服務費用	96,311,000	111,535,454	15,224,454	15.81
水電費	6,374,000	8,556,511	2,182,511	34.24
郵電費	633,000	842,362	209,362	33.07
旅運費	2,533,000	2,203,542	-329,458	13.01
印刷裝訂與廣告費	1,496,000	2,228,558	732,558	48.97
修理保養及保固費	2,178,000	2,138,508	-39,492	1.81
保險費	928,000	586,064	-341,936	36.85
一般服務費	79,020,000	86,313,771	7,293,771	9.23
專業服務費	2,773,000	8,290,138	5,517,138	198.96
公共關係費	376,000	376,000	-	-
材料及用品費	28,135,000	113,067,453	84,932,453	301.87
使用材料費	23,671,000	110,541,191	86,870,191	366.99
用品消耗	2,342,000	2,092,360	-249,640	10.66
商品及醫療用品	2,122,000	433,902	-1,688,098	79.55
租金與利息	1,548,000	1,903,454	355,454	22.96
地租及水租	60,000	92,348	32,348	53.91
機器租金	-	39,600	39,600	-
交通及運輸設備租金	-	388,323	388,323	-
什項設備租金	1,488,000	1,383,183	-104,817	7.04
折舊、折耗及攤銷	18,788,000	27,110,467	8,322,467	44.30
不動產、廠房及設備折舊	16,963,000	26,291,392	9,328,392	54.99
生物資產折舊	1,500,000	504,426	-995,574	66.37
攤銷	325,000	314,649	-10,351	3.18
稅捐與規費（強制費）	531,000	731,711	200,711	37.80
土地稅	48,000	65,068	17,068	35.56
房屋稅	-	5,277	5,277	-
消費與行為稅	142,000	135,816	-6,184	4.35
規費	341,000	525,550	184,550	54.12
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	172,000	50,700	-121,300	70.52

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107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	32,000	30,700	-1,300	4.06
捐助、補助與獎助	65,000	20,000	-45,000	69.23
分擔	75,000	-	-75,000	100.00
其他	100,000	235,353	135,353	135.35
其他費用	100,000	235,353	135,353	135.35
小 計	170,394,000	276,747,297	106,353,297	62.42
加：期初在製品存貨	2,629,000	5,023,877	2,394,877	91.09
減：期末在製品存貨	-2,629,000	-	2,629,000	100.00
加：期初製成品存貨	13,033,000	8,105,521	-4,927,479	37.81
加：當期採收銷售之農產品	83,934,000	10,695,124	-73,238,876	87.26
減：期末製成品存貨	-13,033,000	-18,740,024	-5,707,024	43.79
加：期初商品存貨	642,000	924,384	282,384	43.99
減：期末商品存貨	-642,000	-782,086	-140,086	21.82
加：購入商品	-	3,305,879	3,305,879	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-2,270,600	-2,270,600	-
合 計	254,328,000	283,009,372	28,681,372	11.28

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107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	2,114,000	2,591,231	477,231	22.57	
國外旅費	986,000	580,650	-405,350	41.11	
廣告費	37,000	-	-37,000	100.00	
業務宣導費	715,000	1,634,581	919,581	128.61	主要係配合政府新南向政策製作宣傳影片及國慶花車遊行經費。
公共關係費	376,000	376,000	-	-	
統計所需項目	79,310,000	83,199,368	3,889,368	4.90	
義(志)工服務費	388,000	655,850	267,850	69.03	協助遊客觀星及採蘋果活動增加志工服勤。
計時與計件人員酬金	76,750,000	80,644,957	3,894,957	5.07	為提升農場服務品質及農作產量，增加生產人力，致臨時人力費用增加，輔導會108年1月30日輔人字第1080003302號書函同意辦理。
專技人員酬金	-	1,376,800	1,376,800	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	67,672	17,672	35.34	
商品	2,122,000	433,902	-1,688,098	79.55	
一般土地租金	-	187	187	-	水源地取水池用地租金。
捐助國內團體	-	20,000	20,000	-	

主辦會計人員：房素米

基金主持人：巫嘉昌