

(審定本)

中華民國 106 年度  
(106年1月1日至106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106年度

一、總說明.....	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀決算表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補決算表.....	第	6	頁
(三)現金流量決算表.....	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

# 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 106 年度

**壹、業務計畫實施績效**

- 一、農林漁牧產品供銷：農場自行生產並銷售蘋果、水梨、桃子等果品及高山茶葉，本（106）年度果品及茶葉產銷量15萬4,007公斤，較預算數27萬6,700公斤，減少12萬2,693公斤，約44.34%。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他銷貨收入1億4,335萬9,638元，較預算數1億2,235萬9,000元，增加2,100萬638元，約17.16%；銷貨成本6,716萬5,584元，較預算數6,232萬3,000元，增加484萬2,584元，約7.77%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊服務收入8,978萬9,787元，門票收入1,623萬2,039元，合計1億602萬1,826元，較預算數8,707萬2,000元，增加1,894萬9,826元，約21.76%。旅遊服務成本8,714萬6,634元，較預算數6,805萬6,000元，增加1,909萬634元，約28.05%。

**貳、收支餘絀情形**

**一、業務收入**

本年度業務收入決算數2億4,938萬1,464元，較預算數2億943萬1,000元，增加3,995萬464元，約19.08%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億602萬1,826元，較預算數8,707萬2,000元，增加1,894萬9,826元，約21.76%，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1億4,335萬9,638元，較預算數1億2,235萬9,000元，增加2,100萬638元，約17.16%，主要係本年度茶葉品質較佳，售價調漲，致收入增加。

**二、業務成本與費用**

業務成本與費用決算數1億9,542萬8,292元，較預算數1億6,416萬6,000元，增加3,126萬2,292元，約19.04%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數8,714萬6,634元，較預算數6,805萬6,000元，增加1,909萬634元，約28.05%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (二)銷貨成本：決算數6,716萬5,584元，較預算數6,232萬3,000元，增加484萬2,584元，約7.77%。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**福壽山農場**  
**總說明**

中華民國 106 年度

(三)行銷及業務費用：決算數 467 萬 6,977 元，較預算數 325 萬 7,000 元，增加 141 萬 9,977 元，約 43.60%，主要係茶葉由盤商改由農場銷售部直接銷售，行銷人力增加，成本相對增加所致。

(四)管理及總務費用：決算數 3,643 萬 9,097 元，較預算數 3,053 萬元，增加 590 萬 9,097 元，約 19.36%，主要係辦理華泰農業交流活動及應遊客人次成長，增加勤務支援及外包人力，成本相對增加所致。

### 三、業務外收支

業務外收入決算數 1,029 萬 781 元，較預算數 402 萬 3,000 元，增加 626 萬 7,781 元，約 155.80%；業務外費用決算數 532 萬 7,447 元，較預算數 498 萬 1,000 元，增加 34 萬 6,447 元，約 6.96%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 478 萬 1,838 元，較預算數 319 萬 3,000 元，增加 158 萬 8,838 元，約 49.76%，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 550 萬 8,943 元，較預算數 83 萬元，增加 467 萬 8,943 元，約 563.73%，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 532 萬 7,447 元，較預算數 498 萬 1,000 元，增加 34 萬 6,447 元，約 6.96%。

### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,891 萬 6,506 元，較預算數 4,430 萬 7,000 元，增加 1,460 萬 9,506 元，約 32.97%。

### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,891 萬 6,506 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 2,714 萬 138 元，共有賸餘 2 億 8,605 萬 6,644 元，除其他依法分配數 1,455 萬 7,072 元外，尚餘 2 億 7,149 萬 9,572 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 3,120 萬 4,190 元，較預算數淨增 1,388 萬 8,000 元，減少 4,509 萬 2,190 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1,885 萬 9,690 元，包括：

**國軍退除役官兵安置基金**  
**福壽山農場**  
**總說明**

中華民國 106 年度

1. 本期賸餘 5,891 萬 6,506 元。

2. 調整非現金項目減少 4,005 萬 6,476 元，包括折舊及折耗 2,421 萬 7,305 元，攤銷 62 萬 5,230 元，其他 6,501 元，流動資產淨減 67 萬 7,678 元及流動負債淨減 6,558 萬 3,530 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 4,831 萬 3,287 元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出 175 萬 593 元，其中現金流入 796 萬 8,804 元，係增加其他負債之數；現金流出 971 萬 9,397 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 3,120 萬 4,190 元，係期末現金 4 億 8,903 萬 113 元，較期初現金 5 億 2,023 萬 4,303 元減少之數。

#### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 1,253 萬 1,657 元，其中流動資產 5 億 1,562 萬 1,483 元，占 46.35%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,187 萬 7,498 元，占 1.07%；固定資產 3 億 2,921 萬 240 元，占 29.59%；遞耗資產 194 萬 1,296 元，占 0.17%；無形資產 33 萬 1,503 元，占 0.03%；其他資產 2 億 5,354 萬 9,637 元，占 22.79%。

二、負債總額計 3 億 5,056 萬 1,190 元，占負債及淨值 31.51%；其中流動負債 5,787 萬 914 元，占負債及淨值 5.20%；其他負債 2 億 9,269 萬 276 元，占負債及淨值 26.31%。

三、淨值總額計 7 億 6,197 萬 467 元，占負債及淨值 68.49%；其中基金 3 億 2,587 萬 9,857 元，占負債及淨值 29.29%；公積 1 億 6,459 萬 1,038 元，占負債及淨值 14.80%；累積賸餘 2 億 7,149 萬 9,572 元，占負債及淨值 24.40%。

#### 陸、其他

為維繫我國與泰國皇家密切友好關係及紀念宋慶雲先生對兩國交流之貢獻，辦理「華泰農業交流紀念園區」工程，預算不足 543 萬元，經行政院 106 年 2 月 16 日院授輔事字第 1060011660 號函同意補辦 107 年度預算。

本 頁 空 白

# 主 要 表



國軍退除役官兵安置基金  
福壽山農場  
**收支餘絀決算表**  
中華民國106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	209,431,000	100.00	249,381,464	100.00	39,950,464	19.08	245,359,112	100.00
勞務收入	87,072,000	41.58	106,021,826	42.51	18,949,826	21.76	113,561,590	46.28
服務收入	87,072,000	41.58	106,021,826	42.51	18,949,826	21.76	113,561,590	46.28
銷貨收入	122,359,000	58.42	143,359,638	57.49	21,000,638	17.16	131,797,522	53.72
農林漁牧銷貨收入	122,359,000	58.42	143,359,638	57.49	21,000,638	17.16	131,797,522	53.72
業務成本與費用	164,166,000	78.39	195,428,292	78.37	31,262,292	19.04	192,096,688	78.29
勞務成本	68,056,000	32.50	87,146,634	34.95	19,090,634	28.05	87,563,901	35.69
服務成本	68,056,000	32.50	87,146,634	34.95	19,090,634	28.05	87,563,901	35.69
銷貨成本	62,323,000	29.76	67,165,584	26.93	4,842,584	7.77	63,862,817	26.03
農林漁牧銷貨成本	62,323,000	29.76	67,165,584	26.93	4,842,584	7.77	63,862,817	26.03
行銷及業務費用	3,257,000	1.56	4,676,977	1.88	1,419,977	43.60	4,786,617	1.95
行銷費用	3,257,000	1.56	4,676,977	1.88	1,419,977	43.60	4,786,617	1.95
管理及總務費用	30,530,000	14.58	36,439,097	14.61	5,909,097	19.36	35,883,353	14.62
管理費用及總務費用	30,530,000	14.58	36,439,097	14.61	5,909,097	19.36	35,883,353	14.62
業務賸餘(短絀-)	45,265,000	21.61	53,953,172	21.63	8,688,172	19.19	53,262,424	21.71
業務外收入	4,023,000	1.92	10,290,781	4.13	6,267,781	155.80	10,833,970	4.42
財務收入	3,193,000	1.52	4,781,838	1.92	1,588,838	49.76	5,549,642	2.26
利息收入	3,193,000	1.52	4,781,838	1.92	1,588,838	49.76	5,549,642	2.26
其他業務外收入	830,000	0.40	5,508,943	2.21	4,678,943	563.73	5,284,328	2.15
資產使用及權利金	660,000	0.32	1,602,317	0.64	942,317	142.78	1,690,198	0.69
收入								
違規罰款收入	150,000	0.07	257,325	0.10	107,325	71.55	265,698	0.11
雜項收入	20,000	0.01	3,649,301	1.46	3,629,301	18,146.51	3,328,432	1.36
業務外費用	4,981,000	2.38	5,327,447	2.14	346,447	6.96	4,957,602	2.02
其他業務外費用	4,981,000	2.38	5,327,447	2.14	346,447	6.96	4,957,602	2.02
雜項費用	4,981,000	2.38	5,327,447	2.14	346,447	6.96	4,957,602	2.02
業務外賸餘(短絀-)	-958,000	0.46	4,963,334	1.99	5,921,334	618.09	5,876,368	2.40
本期賸餘(短絀-)	44,307,000	21.16	58,916,506	23.63	14,609,506	32.97	59,138,792	24.10

國軍退除役官兵安置基金  
福壽山農場  
**餘絀撥補決算表**  
中華民國106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	302,421,000	100.00	286,056,644	100.00	-16,364,356	5.41	291,208,009	100.00
本期賸餘	44,307,000	14.65	58,916,506	20.60	14,609,506	32.97	59,138,792	20.31
前期未分配賸餘	258,114,000	85.35	227,140,138	79.40	-30,973,862	12.00	232,069,217	79.69
分配之部	15,117,000	5.00	14,557,072	5.09	-559,928	3.70	64,067,871	22.00
其他依法分配數	15,117,000	5.00	14,557,072	5.09	-559,928	3.70	64,067,871	22.00
未分配賸餘	287,304,000	95.00	271,499,572	94.91	-15,804,428	5.50	227,140,138	78.00

國軍退除役官兵安置基金  
福壽山農場  
**現金流量決算表**  
中華民國106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-)	44,307,000	58,916,506	14,609,506	32.97
調整非現金項目	18,788,000	-40,056,816	-58,844,816	313.20
折舊及折耗	18,463,000	24,217,305	5,754,305	31.17
攤銷	325,000	625,230	300,230	92.38
其他	-	6,501	6,501	-
流動資產淨減(淨增-)	-	677,678	677,678	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-65,583,530	-65,583,530	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	63,095,000	18,859,690	-44,235,310	70.11
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-34,090,000	-48,313,287	-14,223,287	41.72
增加固定資產	-34,090,000	-48,313,287	-14,223,287	41.72
投資活動之淨現金流入(流出-)	-34,090,000	-48,313,287	-14,223,287	41.72
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他 負債及遞延貸項	-	7,968,804	7,968,804	-
增加其他負債	-	7,968,804	7,968,804	-
減少短期債務、流動金融負債、其他 負債及遞延貸項	-	-9,719,397	-9,719,397	-
減少其他負債	-	-9,719,397	-9,719,397	-
賸餘分配款	-15,117,000	-	15,117,000	100.00
其他依法分配款	-15,117,000	-	15,117,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-15,117,000	-1,750,593	13,366,407	88.42
現金及約當現金之淨增(淨減-)	13,888,000	-31,204,190	-45,092,190	324.68
期初現金及約當現金	475,850,000	520,234,303	44,384,303	9.33
期末現金及約當現金	489,738,000	489,030,113	-707,887	0.14

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少23,797元。
2. 退休準備金孳息143,782元，動支退休及離職準備金2,007,159元。

國軍退除役官兵安置基金  
福壽山農場  
**平 衡 表**

中華民國 106 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	1,112,531,657	100.00	1,122,836,448	100.00	-10,304,791	0.92
流動資產	515,621,483	46.35	547,503,351	48.76	-31,881,868	5.82
現金	489,030,113	43.96	520,234,303	46.33	-31,204,190	6.00
庫存現金	994,710	0.09	546,960	0.05	447,750	81.86
銀行存款	487,990,403	43.86	519,642,343	46.28	-31,651,940	6.09
零用及週轉金	45,000	0.00	45,000	-	-	-
應收款項	1,474,944	0.13	714,931	0.06	760,013	106.31
應收帳款	1,474,944	0.13	714,931	0.06	760,013	106.31
存貨	22,630,456	2.03	24,401,840	2.17	-1,771,384	7.26
原料	4,041,588	0.36	4,282,734	0.38	-241,146	5.63
物料	4,535,086	0.41	3,814,541	0.34	720,545	18.89
商品存貨	924,384	0.08	641,844	0.06	282,540	44.02
在製品	5,023,877	0.45	2,629,275	0.23	2,394,602	91.07
製成品	825,031	0.07	7,172,993	0.64	-6,347,962	88.50
在植農作物	7,280,490	0.65	5,860,453	0.52	1,420,037	24.23
預付款項	2,485,970	0.22	2,152,277	0.19	333,693	15.50
預付費用	1,279,971	0.12	1,764,356	0.16	-484,385	27.45
留抵稅額	1,205,455	0.11	387,921	0.03	817,534	210.75
其他預付款	544	0.00	-	-	544	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,877,498	1.07	13,740,875	1.23	-1,863,377	13.56
準備金	11,877,498	1.07	13,740,875	1.23	-1,863,377	13.56
退休及離職準備金	11,877,498	1.07	13,740,875	1.23	-1,863,377	13.56
固定資產	329,210,240	29.59	303,781,595	27.05	25,428,645	8.37
土地	732,200	0.07	732,200	0.07	-	-
土地	732,200	0.07	732,200	0.07	-	-
土地改良物	50,160,731	4.51	30,450,596	2.71	19,710,135	64.73
土地改良物	114,734,328	10.31	90,731,254	8.08	24,003,074	26.46
累計折舊—土地改良物	64,573,597	5.80	60,280,658	5.37	4,292,939	7.12
(-)						
房屋及建築	234,405,377	21.07	230,309,869	20.51	4,095,508	1.78
房屋及建築	378,391,936	34.01	364,391,874	32.45	14,000,062	3.84
累計折舊—房屋及建築	143,986,559	12.94	134,082,005	11.94	9,904,554	7.39
(-)						
機械及設備	16,456,465	1.48	13,858,614	1.23	2,597,851	18.75

國軍退除役官兵安置基金  
福壽山農場  
**平 衡 表**

中華民國 106 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	%
機械及設備	57,077,159	5.13	51,336,531	4.57	5,740,628	11.18
累計折舊－機械及設備	40,620,694	3.65	37,477,917	3.34	3,142,777	8.39
(-)						
交通及運輸設備	8,942,178	0.80	8,946,911	0.80	-4,733	0.05
交通及運輸設備	21,884,335	1.97	22,115,669	1.97	-231,334	1.05
累計折舊－交通及運輸	12,942,157	1.16	13,168,758	1.17	-226,601	1.72
設備(-)						
什項設備	10,616,554	0.95	12,765,172	1.14	-2,148,618	16.83
什項設備	39,815,914	3.58	37,640,756	3.35	2,175,158	5.78
累計折舊－什項設備(-)	29,199,360	2.62	24,875,584	2.22	4,323,776	17.38
購建中固定資產	7,896,735	0.71	6,718,233	0.60	1,178,502	17.54
未完工程	7,896,735	0.71	6,718,233	0.60	1,178,502	17.54
遞耗資產	1,941,296	0.17	3,280,460	0.29	-1,339,164	40.82
農作物	1,941,296	0.17	3,280,460	0.29	-1,339,164	40.82
農作物	57,864,069	5.20	57,864,069	5.15	-	-
累計折耗－農作物(-)	55,922,773	5.03	54,583,609	4.86	1,339,164	2.45
無形資產	331,503	0.03	956,733	0.09	-625,230	65.35
無形資產	331,503	0.03	956,733	0.09	-625,230	65.35
專利權	20,928	0.00	25,002	-	-4,074	16.29
電腦軟體	310,575	0.03	931,731	0.08	-621,156	66.67
其他資產	253,549,637	22.79	253,573,434	22.58	-23,797	0.01
什項資產	253,549,637	22.79	253,573,434	22.58	-23,797	0.01
存出保證金	25,000	0.00	25,000	-	-	-
催收款項	20,980,917	1.89	20,980,917	1.87	-	-
備抵呆帳－催收款項(-)	20,980,917	1.89	20,980,917	1.87	-	-
代管資產	253,572,367	22.79	253,596,164	22.59	-23,797	0.01
累計折舊－代管資產(-)	47,730	0.00	47,730	-	-	-
合 計	1,112,531,657	100.00	1,122,836,448	100.00	-10,304,791	0.92

國軍退除役官兵安置基金  
福壽山農場  
**平 衡 表**

中華民國 106 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	350,561,190	31.51	405,225,415	36.09	-54,664,225	13.49
流動負債	57,870,914	5.20	108,897,372	9.70	-51,026,458	46.86
應付款項	46,628,510	4.19	96,581,358	8.60	-49,952,848	51.72
應付代收款	3,281,813	0.29	3,124,292	0.28	157,521	5.04
應付費用	28,784,679	2.59	29,389,158	2.62	-604,479	2.06
其他應付款	14,562,018	1.31	64,067,908	5.71	-49,505,890	77.27
預收款項	11,242,404	1.01	12,316,014	1.10	-1,073,610	8.72
預收收入	8,332,532	0.75	8,877,612	0.79	-545,080	6.14
預收定金	2,583,899	0.23	3,105,509	0.28	-521,610	16.80
其他預收款	325,973	0.03	332,893	0.03	-6,920	2.08
其他負債	292,690,276	26.31	296,328,043	26.39	-3,637,767	1.23
什項負債	292,690,276	26.31	296,328,043	26.39	-3,637,767	1.23
存入保證金	5,866,493	0.53	6,123,332	0.55	-256,839	4.19
應付退休及離職金	23,264,380	2.09	25,427,757	2.26	-2,163,377	8.51
應付代管資產	253,524,637	22.79	253,548,434	22.58	-23,797	0.01
暫收及待結轉帳項	10,034,766	0.90	11,228,520	1.00	-1,193,754	10.63
淨 值	761,970,467	68.49	717,611,033	63.91	44,359,434	6.18
基金	325,879,857	29.29	325,879,857	29.02	-	-
基金	325,879,857	29.29	325,879,857	29.02	-	-
基金	325,879,857	29.29	325,879,857	29.02	-	-
公積	164,591,038	14.80	164,591,038	14.66	-	-
資本公積	164,591,038	14.80	164,591,038	14.66	-	-
受贈公積	164,591,038	14.80	164,591,038	14.66	-	-
累積餘絀(-)	271,499,572	24.40	227,140,138	20.23	44,359,434	19.53
累積賸餘	271,499,572	24.40	227,140,138	20.23	44,359,434	19.53
累積賸餘	271,499,572	24.40	227,140,138	20.23	44,359,434	19.53
合 計	1,112,531,657	100.00	1,122,836,448	100.00	-10,304,791	0.92

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 1,002,987 元；上年度決算數 652,466 元。



# 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106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	209,431,000	249,381,464	39,950,464	19.08	
勞務收入	87,072,000	106,021,826	18,949,826	21.76	農場楓紅季等活動，遊客人數增加，致收入增加。
服務收入	87,072,000	106,021,826	18,949,826	21.76	
旅遊中心	75,276,000	89,789,787	14,513,787	19.28	
環境維護	11,796,000	16,232,039	4,436,039	37.61	
銷貨收入	122,359,000	143,359,638	21,000,638	17.16	
農林漁牧銷貨收入	122,359,000	143,359,638	21,000,638	17.16	
蘋果	27,584,000	22,338,420	-5,245,580	19.02	
梨	450,000	325,144	-124,856	27.75	
桃	960,000	824,113	-135,887	14.15	
其他果品	600,000	1,134,515	534,515	89.09	
茶葉	84,240,000	104,885,072	20,645,072	24.51	
百貨零售、販賣部	3,000,000	2,183,193	-816,807	27.23	
其他	5,525,000	11,669,181	6,144,181	111.21	
業務外收入	4,023,000	10,290,781	6,267,781	155.80	定存本金增加所致。
財務收入	3,193,000	4,781,838	1,588,838	49.76	
利息收入	3,193,000	4,781,838	1,588,838	49.76	
其他業務外收入	830,000	5,508,943	4,678,943	563.73	
資產使用及權利金收入	660,000	1,602,317	942,317	142.78	
違規罰款收入	150,000	257,325	107,325	71.55	
雜項收入	20,000	3,649,301	3,629,301	18,146.51	

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106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	68,056,000	87,146,634	19,090,634	28.05	主要係本年度採果及賞 楓遊客增加，成本隨同 增加所致。
服務成本	68,056,000	87,146,634	19,090,634	28.05	
服務費用	48,439,000	53,765,192	5,326,192	11.00	
水電費	3,900,000	5,486,538	1,586,538	40.68	
郵電費	342,000	571,836	229,836	67.20	
旅運費	602,000	520,460	-81,540	13.54	
印刷裝訂與廣告費	1,052,000	1,657,713	605,713	57.58	
修理保養及保固費	914,000	1,771,572	857,572	93.83	
保險費	768,000	388,041	-379,959	49.47	
一般服務費	40,095,000	42,153,425	2,058,425	5.13	
專業服務費	766,000	1,215,607	449,607	58.70	
材料及用品費	10,692,000	21,441,837	10,749,837	100.54	
使用材料費	9,854,000	19,201,064	9,347,064	94.86	
用品消耗	838,000	1,931,987	1,093,987	130.55	
商品及醫療用品	-	308,786	308,786	-	
租金與利息	1,095,000	1,425,576	330,576	30.19	
地租及水租	25,000	32,475	7,475	29.90	
機器租金	20,000	4,733	-15,267	76.34	
交通及運輸設備租金	-	94,179	94,179	-	
什項設備租金	1,050,000	1,294,189	244,189	23.26	
折舊、折耗及攤銷	7,620,000	10,363,138	2,743,138	36.00	
土地改良物折舊	1,800,000	1,855,896	55,896	3.11	
房屋折舊	3,500,000	5,657,323	2,157,323	61.64	
機械及設備折舊	670,000	1,319,970	649,970	97.01	
交通及運輸設備折舊	150,000	103,910	-46,090	30.73	
什項設備折舊	1,500,000	1,426,039	-73,961	4.93	
稅捐與規費(強制費)	90,000	100,203	10,203	11.34	
消費與行為稅	53,000	50,896	-2,104	3.97	
規費	37,000	49,307	12,307	33.26	
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	100,000	31,488	-68,512	68.51	

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他費用	100,000	31,488	-68,512	68.51	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用57人，實際進用53人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數39,079,000元，決算數39,840,415元。
- 2.廣告費決算數2,500元，較預算數87,000元，減少84,500元，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費決算數474,937元，較預算數685,000元，減少210,063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106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	62,323,000	67,165,584	4,842,584	7.77	
農林漁牧銷貨成本	62,323,000	67,165,584	4,842,584	7.77	
蘋果	23,283,000	19,933,433	-3,349,567	14.39	
梨	414,000	284,666	-129,334	31.24	
桃	644,000	688,684	44,684	6.94	
其他果品	156,000	789,485	633,485	406.08	
茶葉	33,529,000	37,135,976	3,606,976	10.76	
百貨零售、販賣部	2,508,000	1,452,832	-1,055,168	42.07	
其他	1,789,000	6,880,508	5,091,508	284.60	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用41人，實際進用28人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數28,348,000元，決算數27,682,817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106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	3,257,000	4,676,977	1,419,977	43.60	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，成本相對增加所致。
行銷費用	3,257,000	4,676,977	1,419,977	43.60	
服務費用	2,977,000	4,433,370	1,456,370	48.92	
水電費	50,000	596	-49,404	98.81	
郵電費	90,000	52,142	-37,858	42.06	
旅運費	190,000	355,798	165,798	87.26	
印刷裝訂與廣告費	323,000	567,840	244,840	75.80	
修理保養及保固費	45,000	13,820	-31,180	69.29	
保險費	10,000	1,794	-8,206	82.06	
一般服務費	2,133,000	3,269,380	1,136,380	53.28	
專業服務費	-	36,000	36,000	-	
公共關係費	136,000	136,000	-	-	
材料及用品費	240,000	186,569	-53,431	22.26	
使用材料費	-	95,460	95,460	-	
用品消耗	240,000	91,109	-148,891	62.04	
租金與利息	-	3,648	3,648	-	
地租及水租	-	3,648	3,648	-	
折舊、折耗及攤銷	40,000	53,390	13,390	33.48	
機械及設備折舊	30,000	25,164	-4,836	16.12	
什項設備折舊	10,000	28,226	18,226	182.26	

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2,133,000元，決算數2,954,000元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數13,000元減少如列數，主要係撙節支出。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數30,000元減少如列數，主要係撙節支出。
- 4.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106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	30,530,000	36,439,097	5,909,097	19.36	主要係遊客人次成長，增加勤務支援人力，成本相對增加所致。
管理費用及總務費用	30,530,000	36,439,097	5,909,097	19.36	
用人費用	14,538,000	11,925,685	-2,612,315	17.97	
正式員額薪資	7,366,000	6,106,738	-1,259,262	17.10	
聘僱及兼職人員薪資	-	5,377	5,377	-	
超時工作報酬	611,000	447,355	-163,645	26.78	
津貼	971,000	599,310	-371,690	38.28	
獎金	3,364,000	3,386,073	22,073	0.66	
退休及卹償金	699,000	518,215	-180,785	25.86	
福利費	1,527,000	862,617	-664,383	43.51	
服務費用	10,634,000	16,048,682	5,414,682	50.92	
水電費	274,000	853,911	579,911	211.65	
郵電費	118,000	152,490	34,490	29.23	
旅運費	700,000	602,916	-97,084	13.87	
印刷裝訂與廣告費	50,000	86,440	36,440	72.88	
修理保養及保固費	1,211,000	489,109	-721,891	59.61	
保險費	230,000	104,642	-125,358	54.50	
一般服務費	7,218,000	12,758,499	5,540,499	76.76	
專業服務費	593,000	760,675	167,675	28.28	
公共關係費	240,000	240,000	-	-	
材料及用品費	3,153,000	3,036,748	-116,252	3.69	
使用材料費	2,079,000	1,831,621	-247,379	11.90	
用品消耗	1,074,000	1,205,127	131,127	12.21	
租金與利息	65,000	239,835	174,835	268.98	
地租及水租	-	311	311	-	
交通及運輸設備租金	-	239,524	239,524	-	
什項設備租金	65,000	-	-65,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,698,000	4,750,258	3,052,258	179.76	
土地改良物折舊	-	991,188	991,188	-	
房屋折舊	350,000	1,455,810	1,105,810	315.95	
機械及設備折舊	400,000	494,332	94,332	23.58	
交通及運輸設備折舊	600,000	774,186	174,186	29.03	

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
什項設備折舊	23,000	409,512	386,512	1,680.49	
攤銷	325,000	625,230	300,230	92.38	
稅捐與規費(強制費)	357,000	414,894	57,894	16.22	
土地稅	20,000	85,254	65,254	326.27	
房屋稅	-	5,355	5,355	-	
消費與行為稅	72,000	64,756	-7,244	10.06	
規費	265,000	259,529	-5,471	2.06	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	85,000	1,500	-83,500	98.24	
會費	20,000	1,500	-18,500	92.50	
捐助、補助與獎助	65,000	-	-65,000	100.00	
其他	-	21,495	21,495	-	
其他費用	-	21,495	21,495	-	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用17人（行政業務），計時計件人員酬金預算數7,190,000元，決算數12,359,890元。
- 2.國外旅費決算數92,253元，較預算數226,000元，減少133,747元，主要係輔導會代表團赴泰國參訪案，因故未能成行。
- 3.公共關係費決算數240,000元，與預算數同。

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106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	4,981,000	5,327,447	346,447	6.96	覈實支付退休人員 退休金及補繳以前 年度地價稅。
其他業務外費用	4,981,000	5,327,447	346,447	6.96	
雜項費用	4,981,000	5,327,447	346,447	6.96	
用人費用	4,562,000	4,626,294	64,294	1.41	
退休及卹償金	4,562,000	4,626,294	64,294	1.41	
服務費用	419,000	-	-419,000	100.00	
專業服務費	419,000	-	-419,000	100.00	
其他	-	701,153	701,153	-	
其他費用	-	701,153	701,153	-	

項 目	土 地 房 屋 機 械 改 良 物 及 建 築 及 設 備	地 物 及 建 築	機 械 設 備
原值	90,731,254	364,391,874	51,336,531
減：以前年度已提折舊數	60,280,658	134,082,005	37,477,917
上年度期末帳面價值	30,450,596	230,309,869	13,858,614
加：本年度新增資產價值	24,001,074	14,000,062	5,740,628
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	2,000	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	4,292,939	9,904,554	3,142,777
本年度期末帳面價值	50,160,731	234,405,377	16,456,465
本年度提列折舊數	4,292,939	9,904,554	3,142,777
勞務成本	1,855,896	5,657,323	1,319,970
銷貨成本	1,445,855	2,791,421	1,303,311
行銷及業務費用	-	-	25,164
管理及總務費用	991,188	1,455,810	494,332
合計	4,292,939	9,904,554	3,142,777

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,309,144元，累計折舊1,309,144元。
- (2) 報廢無殘值什項設備，原值120,333元，累計折舊120,333元。

2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 土地改良物：未完工程轉入數2,000元。
- (2) 什項設備：財產帳列錯誤調整，調整原值17,720元及累計折舊11,219元至物品。

3. 代管資產土地期初數253,548,434元，期末數253,524,637元，減少23,797元。

官兵安置基金  
農場  
舊明細表

106年度

單位：新臺幣元

交 運 設	通 及 輸 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益	改	賃 良	非 資	業	務 產	什 資	項 產	合 計
	22,115,669		37,640,756		-				-					47,730	566,263,814
	13,168,758		24,875,584		-				-					47,730	269,932,652
	8,946,911		12,765,172		-				-					-	296,331,162
	1,077,810		2,313,211		-				-					-	47,132,785
	-		-		-				-					-	-
	-		-		-				-					-	2,000
	-		-6,501		-				-					-	-6,501
	1,082,543		4,455,328		-				-					-	22,878,141
	8,942,178		10,616,554		-				-					-	320,581,305
	1,082,543		4,455,328		-				-					-	22,878,141
	103,910		1,426,039		-				-					-	10,363,138
	204,447		2,591,551		-				-					-	8,336,585
	-		28,226		-				-					-	53,390
	774,186		409,512		-				-					-	4,125,028
	1,082,543		4,455,328		-				-					-	22,878,141



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106年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值			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 折 舊 額	淨 額						
固定資產	1,429,477	1,429,477	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,309,144	1,309,144	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	120,333	120,333	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,429,477	1,429,477	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役  
福壽山  
**固定資產建設**  
中華民國

科 目	可 用 預		
	以 保 留	前 年 度 數	本 年 算 度 數
固定資產之增置			
土地改良物		10,583,886	9,760,000
土地改良物		10,583,886	9,760,000
購建中固定資產		-	-
房屋及建築		9,035,267	16,000,000
房屋及建築		9,035,267	16,000,000
購建中固定資產		-	-
機械及設備		167,350	5,000,000
機械及設備		167,350	5,000,000
交通及運輸設備		-	1,160,000
交通及運輸設備		-	1,160,000
什項設備		1,591,200	2,170,000
什項設備		1,591,200	2,170,000
小 計		21,377,703	34,090,000
撥入受贈及整理			
土地改良物		-	-
土地改良物		-	-
小 計		-	-
合 計		21,377,703	34,090,000

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費，預

官兵安置基金  
農場  
改良擴充明細表

106年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
56,937	25,830,823	24,001,074	-1,829,749	-
56,937	25,830,823	24,001,074	-1,829,749	-
-	-	-	-	-
-742,614	24,292,653	15,180,564	-9,112,089	7,843,481
-742,614	24,292,653	14,000,062	-10,292,591	7,843,481
-	-	1,180,502	1,180,502	-
652,645	5,819,995	5,740,628	-79,367	-
652,645	5,819,995	5,740,628	-79,367	-
-72,190	1,087,810	1,077,810	-10,000	-
-72,190	1,087,810	1,077,810	-10,000	-
105,222	3,866,422	2,313,211	-1,553,211	1,137,770
105,222	3,866,422	2,313,211	-1,553,211	1,137,770
-	60,897,703	48,313,287	-12,584,416	8,981,251
-	-	2,000	2,000	-
-	-	2,000	2,000	-
-	-	2,000	2,000	-
-	60,897,703	48,315,287	-12,582,416	8,981,251

算數230,000元，無決算數。

國軍退除役  
福壽山  
**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	-			21,377,703	34,090,000	5,430,000	-	60,897,703
一次性項目	-			21,377,703	34,090,000	5,430,000	-	60,897,703
土地改良物	-			10,583,886	9,760,000	5,430,000	56,937	25,830,823
土地改良物	-	-		10,583,886	9,760,000	5,430,000	56,937	25,830,823
房屋及建築	-			9,035,267	16,000,000	-	-742,614	24,292,653
房屋及建築	-	-		9,035,267	16,000,000	-	-742,614	24,292,653
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			167,350	5,000,000	-	652,645	5,819,995
機械及設備	-	-		167,350	5,000,000	-	652,645	5,819,995
交通及運輸設備	-			-	1,160,000	-	-72,190	1,087,810
交通及運輸設備	-	-		-	1,160,000	-	-72,190	1,087,810
什項設備	-			1,591,200	2,170,000	-	105,222	3,866,422
什項設備	-	-		1,591,200	2,170,000	-	105,222	3,866,422
合計	-			21,377,703	34,090,000	5,430,000		60,897,703

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

106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 本 金 額	本 年 度 金 額 可 用 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 %					
-	60,897,703	-	48,313,287	79.34	48,313,287	79.34	楓林雅築環境影響評估案，尚待臺中市政府核發完工證明；新建賓館計畫，106年12月22日環評大會決議環境影響說明書修正後通過，刻依審查結果修正，計辦理預算保留7,843,481元。  廚房洗碗機及工作台，驗收結果尚有缺失；形象公仔製作，履約期程跨年度，計辦理預算保留1,137,770元。
-	60,897,703	-	48,313,287	79.34	48,313,287	79.34	
-	25,830,823	-	24,001,074	92.92	24,001,074	92.92	
-	25,830,823	-	24,001,074	92.92	24,001,074	92.92	
-	24,292,653	-	15,180,564	62.49	15,180,564	62.49	
-	24,292,653	-	14,000,062	57.63	14,000,062	57.63	
-	-	-	1,180,502	-	1,180,502	-	
-	5,819,995	-	5,740,628	98.64	5,740,628	98.64	
-	5,819,995	-	5,740,628	98.64	5,740,628	98.64	
-	1,087,810	-	1,077,810	99.08	1,077,810	99.08	
-	1,087,810	-	1,077,810	99.08	1,077,810	99.08	
-	3,866,422	-	2,313,211	59.83	2,313,211	59.83	
-	3,866,422	-	2,313,211	59.83	2,313,211	59.83	
-	60,897,703	-	48,313,287	79.34	48,313,287	79.34	



國軍退除役  
福壽山  
**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		-	62,323,000	-	67,165,584
農林漁牧產品供銷		-	62,323,000	-	67,165,584
果品	公斤	262,500	24,497,000	131,929	21,696,268
茶葉	公斤	8,700	33,529,000	10,719	37,135,976
百貨零售、販賣部		-	2,508,000	-	1,452,832
其他	公斤	5,500	1,789,000	11,359	6,880,508
委外(託)經營及勞務計畫		-	68,056,000	-	87,146,634
旅遊服務類		-	68,056,000	-	87,146,634
旅遊中心		-	65,248,000	-	82,289,148
環境維護		-	2,808,000	-	4,857,486
合 計			130,379,000		154,312,218

官兵安置基金  
農場  
**執行績效摘要表**

106年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	4,842,584	7.77	
-	-	-	4,842,584	7.77	
-130,571	49.74	-	-2,800,732	11.43	因天災豪大雨致結果率下降，收成遽減，成本相對減少。
2,019	23.21	-	3,606,976	10.76	茶葉生長期間雨水豐沛及茶園管理良好致本期增產，成本相對增加。
-	-	-	-1,055,168	42.07	
5,859	106.53	-	5,091,508	284.60	蘋果加工為果乾販賣之數量增加，成本相對增加。
-	-	-	19,090,634	28.05	
-	-	-	19,090,634	28.05	
-	-	-	17,041,148	26.12	
-	-	-	2,049,486	72.99	
			23,933,218	18.36	

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106年12月31日

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	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
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106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	15,975,000	16,716,265	741,265	4.64	
直接人工	33,687,000	34,498,686	811,686	2.41	
製造費用	12,661,000	11,964,478	-696,522	5.50	
製造成本	62,323,000	63,179,429	856,429	1.37	
加：期初在製品存貨	4,160,000	8,489,728	4,329,728	104.08	
減：期末在製品存貨	-4,160,000	-12,304,367	-8,144,367	195.78	
製成品成本	62,323,000	59,364,790	-2,958,210	4.75	
加：期初製成品存貨	6,605,000	7,172,993	567,993	8.60	
加：期初商品存貨	859,000	129,154	-729,846	84.96	平衡表商品存貨決算數 641,844 元，其中 512,690 元為本場旅遊中心銷售點存貨，非屬銷貨成本。
加：購入商品	-	1,462,979	1,462,979	-	
減：期末製成品存貨	-6,605,000	-825,031	5,779,969	87.51	
減：期末商品存貨	-859,000	-139,301	719,699	83.78	平衡表商品存貨決算數 924,384 元，其中 785,083 元為本場旅遊中心銷售點存貨，非屬銷貨成本。
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	62,323,000	67,165,584	4,842,584	7.77	
福壽山農場	62,323,000	67,165,584	4,842,584	7.77	
蘋果	23,283,000	19,933,433	-3,349,567	14.39	
梨	414,000	284,666	-129,334	31.24	
桃	644,000	688,684	44,684	6.94	
其他果品	156,000	789,485	633,485	406.08	
茶葉	33,529,000	37,135,976	3,606,976	10.76	
百貨零售、販賣部	2,508,000	1,452,832	-1,055,168	42.07	
其他	1,789,000	6,880,508	5,091,508	284.60	

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106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	11	-3	
專任人員	14	11	-3	
職員	14	11	-3	
合 計	14	11	-3	

註：預計進用契僱人力110人，實際進用契僱人力102人（行政業務預計8人，實際17人；行銷業務預計4人，實際4人；遊客服務預計57人，實際53人；農產品生產與銷售預計41人，實際28人）。

國軍退除役  
福壽山  
**用人費用**  
中華民國

科 目	預 算					數 金
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎	
業務總支出部分	9,840,000	-	717,000	1,344,000		4,967,000
銷貨成本	2,474,000	-	106,000	373,000		1,603,000
管理及總務費用	7,366,000	-	611,000	971,000		3,364,000
其他業務外費用	-	-	-	-		-
合 計	9,840,000	-	717,000	1,344,000		4,967,000

註：

1. 進用契僱人力預算數 76,750,000 元，決算數 82,837,122 元（行政業務預算數 7,190,000 元，決算數 2,133,000 元，決算數 2,954,000 元；農產品生產與銷售預算數 28,348,000 元，決算數

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 1,386,000
- (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
- (3) 績效獎金：依據民國 98 年 1 月 10 日院授人給字第 0970031828 號函核定之本會所屬生產事

官兵安置基金  
農場  
**彙計表**  
106 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	-	24,439,000	-	24,439,000
274,000	-	509,000	-	5,339,000	-	5,339,000
699,000	-	1,527,000	-	14,538,000	-	14,538,000
4,562,000	-	-	-	4,562,000	-	4,562,000
5,535,000	-	2,036,000	-	24,439,000	-	24,439,000

算數 12,359,890 元；遊客服務預算數 39,079,000 元，決算數 39,840,415 元；行銷業務預算數 27,682,817 元)。

元；發給12人，金額1,134,535元。

，編列14人，金額1,109,000元；發給11人，金額1,108,216元。

業機構營運獎金支給要點，編列14人，金額2,472,000元；發給13人，金額2,476,140元。



國軍退除役  
 福壽山  
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
業務總支出部分	8,345,112	-	533,294	883,505	4,718,891
銷貨成本	2,238,374	-	85,939	284,195	1,332,818
管理及總務費用	6,106,738	-	447,355	599,310	3,386,073
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	8,345,112	-	533,294	883,505	4,718,891

官兵安置基金  
農場  
**彙計表**  
106 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
5,336,512	-	1,150,220	-	20,967,534	5,377	20,972,911
192,003	-	287,603	-	4,420,932	-	4,420,932
518,215	-	862,617	-	11,920,308	5,377	11,925,685
4,626,294	-	-	-	4,626,294	-	4,626,294
5,336,512	-	1,150,220	-	20,967,534	5,377	20,972,911

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106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	%	
小客貨兩用車(7-8人座)	1	820,000			-1	-100	-820,000	100.00	考量小貨車更具載貨便利性，較能提升車輛使用效能，故本年度未購置客貨兩用車。

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，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，汰舊換新搬運車1輛，報廢小貨車1輛、機車10輛及搬運車3輛後，計有大貨車2輛、小貨車9輛、機車20輛及搬運車8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106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	24,439,000	20,972,911	-3,466,089	14.18
正式員額薪資	9,840,000	8,345,112	-1,494,888	15.19
聘僱及兼職人員薪資	-	5,377	5,377	-
超時工作報酬	717,000	533,294	-183,706	25.62
津貼	1,344,000	883,505	-460,495	34.26
獎金	4,967,000	4,718,891	-248,109	5.00
退休及卹償金	5,535,000	5,336,512	-198,488	3.59
福利費	2,036,000	1,150,220	-885,780	43.51
服務費用	93,980,000	106,540,986	12,560,986	13.37
水電費	6,424,000	7,389,672	965,672	15.03
郵電費	633,000	804,720	171,720	27.13
旅運費	1,538,000	1,613,548	75,548	4.91
印刷裝訂與廣告費	1,425,000	2,311,993	886,993	62.25
修理保養及保固費	2,924,000	3,104,123	180,123	6.16
保險費	1,088,000	519,571	-568,429	52.25
一般服務費	77,794,000	88,259,058	10,465,058	13.45
專業服務費	1,778,000	2,162,301	384,301	21.61
公共關係費	376,000	376,000	-	-
材料及用品費	30,060,000	41,381,419	11,321,419	37.66
使用材料費	25,210,000	37,491,427	12,281,427	48.72
用品消耗	2,342,000	3,581,206	1,239,206	52.91
商品及醫療用品	2,508,000	308,786	-2,199,214	87.69
租金與利息	1,160,000	1,681,059	521,059	44.92
地租及水租	25,000	36,434	11,434	45.74
機器租金	20,000	16,733	-3,267	16.34
交通及運輸設備租金	-	333,703	333,703	-
什項設備租金	1,115,000	1,294,189	179,189	16.07
折舊、折耗及攤銷	18,788,000	24,842,535	6,054,535	32.23
土地改良物折舊	3,400,000	4,292,939	892,939	26.26
房屋折舊	5,845,000	9,904,554	4,059,554	69.45
機械及設備折舊	3,500,000	3,142,777	-357,223	10.21
交通及運輸設備折舊	1,000,000	1,082,543	82,543	8.25
什項設備折舊	3,218,000	4,455,328	1,237,328	38.45
折耗	1,500,000	1,339,164	-160,836	10.72
攤銷	325,000	625,230	300,230	92.38

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
稅捐與規費(強制費)	515,000	575,838	60,838	11.81
土地稅	20,000	85,254	65,254	326.27
房屋稅	-	5,355	5,355	-
消費與行為稅	159,000	136,262	-22,738	14.30
規費	336,000	348,967	12,967	3.86
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	105,000	20,700	-84,300	80.29
會費	40,000	20,700	-19,300	48.25
捐助、補助與獎助	65,000	-	-65,000	100.00
其他	100,000	754,136	654,136	654.14
其他費用	100,000	754,136	654,136	654.14
小 計	169,147,000	196,769,584	27,622,584	16.33
加：期初在製品存貨	4,160,000	8,489,728	4,329,728	104.08
減：期末在製品存貨	-4,160,000	-12,304,367	-8,144,367	195.78
加：期初製成品存貨	6,605,000	7,172,993	567,993	8.60
減：期末製成品存貨	-6,605,000	-825,031	5,779,969	87.51
加：期初商品存貨	859,000	129,154	-729,846	84.96
減：期末商品存貨	-859,000	-139,301	719,699	83.78
加：購入商品	-	1,462,979	1,462,979	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-	-	-
合 計	169,147,000	200,755,739	31,608,739	18.69

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106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	1,417,000	945,690	-471,310	33.26	
國外旅費	226,000	92,253	-133,747	59.18	
廣告費	100,000	2,500	-97,500	97.50	
業務宣導費	715,000	474,937	-240,063	33.58	
公共關係費	376,000	376,000	-	-	
統計所需項目	79,735,000	84,072,944	4,337,944	5.44	
義工服務費	388,000	357,175	-30,825	7.94	
計時與計件人員酬金	76,750,000	82,837,122	6,087,122	7.93	為提升農場服務品質及農作產量，增加生產人力；另為辦理華泰農業交流及60週年場慶等活動，須進行環境美化致臨時人力費用增加。
專技人員酬金	-	504,342	504,342	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,000	65,208	-23,792	26.73	
一般土地租金	-	311	311	-	為引水所需，短期承租東勢林區管理處公有土地租金。
商品	2,508,000	308,786	-2,199,214	87.69	

主辦會計人員：陸 碧 芳



基金主持人：巫 嘉 昌



主辦會計人員：陸 碧 芳



基金主持人：巫 嘉 昌

