

(審定本)

中華民國 105 年度

(105年1月1日至105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 105 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

目 次

中華民國105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	8~11	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)成本彙總表.....	第	33	頁
(十)員工人數彙計表.....	第	35	頁
(十一)用人費用彙計表.....	第	36~39	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	40	頁
(十三)各項費用彙計表.....	第	41~42	頁
(十四)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 105 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（105）年度產銷量16萬7,764公斤，較預算數27萬2,700公斤，減少10萬4,936公斤，約38.48%。果品及茶葉等銷貨收入1億3,179萬7,522元，較預算數1億2,193萬5,000元，增加986萬2,522元，約8.09%；銷貨成本6,386萬2,817元，較預算數6,208萬1,000元，增加178萬1,817元，約2.87%。
- 二、旅遊服務：農場遊憩觀光及住宿等旅遊服務收入1億0,070萬7,221元，門票收入1,285萬4,369元，合計1億1,356萬1,590元，較預算數9,699萬元，增加1,657萬1,590元，約17.09%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數2億4,535萬9,112元，較預算數2億1,892萬5,000元，增加2,643萬4,112元，約12.07%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億1,356萬1,590元，較預算數9,699萬元，增加1,657萬1,590元，約17.09%，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1億3,179萬7,522元，較預算數1億2,193萬5,000元，增加986萬2,522元，約8.09%，主要係本年度茶葉銷售量增加，致收入增加。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數1億9,209萬6,688元，較預算數1億7,944萬4,000元，增加1,265萬2,688元，約7.05%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數8,756萬3,901元，較預算數8,144萬元，增加612萬3,901元，約7.52%。
- (二)銷貨成本：決算數6,386萬2,817元，較預算數6,208萬1,000元，增加178萬1,817元，約2.87%。
- (三)行銷及業務費用：決算數478萬6,617元，較預算數331萬6,000元，增加147萬0,617元，約44.35%，主要係茶葉由盤商改由農場

國軍退除役官兵安置基金—福壽山農場

總說明

中華民國 105 年度

銷售部直接銷售，增加行銷人力，成本相對增加所致。

(四)管理及總務費用：決算數 3,588 萬 3,353 元，較預算數 3,260 萬 7,000 元，增加 327 萬 6,353 元，約 10.05%，主要係應遊客人次成長，增加勤務支援人力，成本相對增加所致。

三、業務外收支

業務外收入決算數 1,083 萬 3,970 元，較預算數 402 萬 3,000 元，增加 681 萬 0,970 元，約 169.30%；業務外費用決算數 495 萬 7,602 元，較預算數 428 萬 1,000 元，增加 67 萬 6,602 元，約 15.80%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 554 萬 9,642 元，較預算數 319 萬 3,000 元，增加 235 萬 6,642 元，約 73.81%，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 528 萬 4,328 元，較預算數 83 萬元，增加 445 萬 4,328 元，約 536.67%，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 495 萬 7,602 元，較預算數 428 萬 1,000 元，增加 67 萬 6,602 元，約 15.80%，主要係覈實支付退休人員退休金及補繳以前年度地價稅所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,913 萬 8,792 元，較預算數 3,922 萬 3,000 元，增加 1,991 萬 5,792 元，約 50.78%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,913 萬 8,792 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 3,206 萬 9,217 元，共有賸餘 2 億 9,120 萬 8,009 元，除其他依法分配數 6,406 萬 7,871 元外，尚餘 2 億 2,714 萬 0,138 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 4,812 萬 3,966 元，較預算數 1,430 萬 9,000 元，增加 3,381 萬 4,966 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7,005 萬 8,550 元，包括：

1.本期賸餘 5,913 萬 8,792 元。

國軍退除役官兵安置基金－福壽山農場

總說明

中華民國 105 年度

2.調整非現金項目增加 1,091 萬 9,758 元，包括折舊及折耗 2,426 萬 6,251 元，攤銷 50 萬 3,264 元，流動資產淨增 20 萬 1,432 元及流動負債淨減 1,364 萬 8,325 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,113 萬 1,804 元，包括增加固定資產 2,107 萬 8,404 元，增加無形資產 5 萬 3,400 元。

(三)融資活動之淨現金流出 80 萬 2,780 元，其中現金流入 707 萬 6,251 元，係增加其他負債之數；現金流出 787 萬 9,031 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 4,812 萬 3,966 元，係期末現金 5 億 2,023 萬 4,303 元，較期初現金 4 億 7,211 萬 0,337 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 2,283 萬 6,448 元，其中流動資產 5 億 4,750 萬 3,351 元，占 48.76%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,374 萬 0,875 元，占 1.23%；固定資產 3 億 0,378 萬 1,595 元，占 27.05%；遞耗資產 328 萬 0,460 元，占 0.29%；無形資產 95 萬 6,733 元，占 0.09%；其他資產 2 億 5,357 萬 3,434 元，占 22.58%。

二、負債總額計 4 億 0,522 萬 5,415 元，占負債及淨值 36.09%；其中流動負債 1 億 0,889 萬 7,372 元，占負債及淨值 9.70%；其他負債 2 億 9,632 萬 8,043 元，占負債及淨值 26.39%。

三、淨值總額計 7 億 1,761 萬 1,033 元，占負債及淨值 63.91%；其中基金 3 億 2,587 萬 9,857 元，占負債及淨值 29.02%；公積 1 億 6,459 萬 1,038 元，占負債及淨值 14.66%；累積賸餘 2 億 2,714 萬 0,138 元，占負債及淨值 20.23%。

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105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	218,925,000	100.00	245,359,112	100.00	26,434,112	12.07	257,144,466	100.00
勞務收入	96,990,000	44.30	113,561,590	46.28	16,571,590	17.09	114,654,299	44.59
服務收入	96,990,000	44.30	113,561,590	46.28	16,571,590	17.09	114,654,299	44.59
銷貨收入	121,935,000	55.70	131,797,522	53.72	9,862,522	8.09	142,490,167	55.41
農林漁牧銷貨收入	121,935,000	55.70	131,797,522	53.72	9,862,522	8.09	142,490,167	55.41
業務成本與費用	179,444,000	81.97	192,096,688	78.29	12,652,688	7.05	195,867,153	76.17
勞務成本	81,440,000	37.20	87,563,901	35.69	6,123,901	7.52	85,808,407	33.37
服務成本	81,440,000	37.20	87,563,901	35.69	6,123,901	7.52	85,808,407	33.37
銷貨成本	62,081,000	28.36	63,862,817	26.03	1,781,817	2.87	72,437,116	28.17
農林漁牧銷貨成本	62,081,000	28.36	63,862,817	26.03	1,781,817	2.87	72,437,116	28.17
行銷及業務費用	3,316,000	1.51	4,786,617	1.95	1,470,617	44.35	4,332,538	1.68
行銷費用	3,316,000	1.51	4,786,617	1.95	1,470,617	44.35	4,332,538	1.68
管理及總務費用	32,607,000	14.89	35,883,353	14.62	3,276,353	10.05	33,289,092	12.95
管理費用及總務費用	32,607,000	14.89	35,883,353	14.62	3,276,353	10.05	33,289,092	12.95
業務賸餘(短絀-)	39,481,000	18.03	53,262,424	21.71	13,781,424	34.91	61,277,313	23.83
業務外收入	4,023,000	1.84	10,833,970	4.42	6,810,970	169.30	9,294,338	3.61
財務收入	3,193,000	1.46	5,549,642	2.26	2,356,642	73.81	4,941,602	1.92
利息收入	3,193,000	1.46	5,549,642	2.26	2,356,642	73.81	4,941,602	1.92
其他業務外收入	830,000	0.38	5,284,328	2.15	4,454,328	536.67	4,352,736	1.69
資產使用及權利金收入	660,000	0.30	1,690,198	0.69	1,030,198	156.09	1,811,233	0.70
違規罰款收入	150,000	0.07	265,698	0.11	115,698	77.13	240,080	0.09
雜項收入	20,000	0.01	3,328,432	1.36	3,308,432	16,542.16	2,301,423	0.89
業務外費用	4,281,000	1.96	4,957,602	2.02	676,602	15.80	4,945,710	1.92
其他業務外費用	4,281,000	1.96	4,957,602	2.02	676,602	15.80	4,945,710	1.92
雜項費用	4,281,000	1.96	4,957,602	2.02	676,602	15.80	4,945,710	1.92
業務外賸餘(短絀-)	-258,000	0.12	5,876,368	2.40	6,134,368	2,377.66	4,348,628	1.69
本期賸餘(短絀-)	39,223,000	17.92	59,138,792	24.10	19,915,792	50.78	65,625,941	25.52

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105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	240,518,000	100.00	291,208,009	100.00	50,690,000	21.08	246,021,372	100.00
本期賸餘	39,223,000	16.31	59,138,792	20.31	19,915,792	50.78	65,625,941	26.67
前期未分配賸餘	201,295,000	83.69	232,069,217	79.69	30,774,217	15.29	180,395,431	73.33
分配之部	13,178,000	5.48	64,067,871	22.00	50,889,871	386.17	13,952,155	5.67
其他依法分配數	13,178,000	5.48	64,067,871	22.00	50,889,871	386.17	13,952,155	5.67
未分配賸餘	227,340,000	94.52	227,140,138	78.00	-199,862	0.09	232,069,217	94.33

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105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-)	39,223,000	59,138,792	19,915,792	50.78
調整非現金項目	23,884,000	10,919,758	-12,964,242	54.28
折舊及折耗	23,334,000	24,266,251	932,251	100.00
攤銷	550,000	503,264	-46,736	8.50
流動資產淨減(淨增-)	-	-201,432	-201,432	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-13,648,325	-13,648,325	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	63,107,000	70,058,550	6,951,550	11.02
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-35,590,000	-21,078,404	14,511,596	40.77
增加固定資產	-35,590,000	-21,078,404	14,511,596	40.77
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-30,000	-53,400	-23,400	78.00
增加無形資產	-30,000	-53,400	-23,400	78.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-35,620,000	-21,131,804	14,488,196	40.67
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	-	7,076,251	7,076,251	-
增加其他負債	-	7,076,251	7,076,251	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-7,879,031	-7,879,031	-
減少其他負債	-	-7,879,031	-7,879,031	-
賸餘分配款	-13,178,000	-	13,178,000	100.00
其他依法分配款	-13,178,000	-	13,178,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-13,178,000	-802,780	12,375,220	93.91
現金及約當現金之淨增(淨減-)	14,309,000	48,123,966	33,814,966	236.32
期初現金及約當現金	434,618,000	472,110,337	37,492,337	8.63
期末現金及約當現金	448,927,000	520,234,303	71,307,303	15.88

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場
平 衡 表

中華民國 105 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	1,122,836,448	100.00	1,063,850,681	100.00	58,985,767	5.54
流動資產	547,503,351	48.76	499,177,953	46.92	48,325,398	9.68
現金	520,234,303	46.33	472,110,337	44.37	48,123,966	10.19
庫存現金	546,960	0.05	155,180	0.01	391,780	252.47
銀行存款	519,642,343	46.28	471,910,157	44.36	47,732,186	10.11
零用及週轉金	45,000	-	45,000	-	-	-
應收款項	714,931	0.06	1,347,332	0.13	-632,401	46.94
應收帳款	714,931	0.06	1,347,332	0.13	-632,401	46.94
存貨	24,401,840	2.17	23,510,077	2.21	891,763	3.79
原料	4,282,734	0.38	4,396,197	0.41	-113,463	2.58
物料	3,814,541	0.34	4,460,194	0.42	-645,653	14.48
商品存貨	641,844	0.06	859,469	0.08	-217,625	25.32
在製品	2,629,275	0.23	4,160,295	0.39	-1,531,020	36.80
製成品	7,172,993	0.64	6,604,774	0.62	568,219	8.60
在植農作物	5,860,453	0.52	2,183,265	0.21	3,677,188	168.43
農產品	-	-	845,883	0.08	-845,883	100.00
預付款項	2,152,277	0.19	2,210,207	0.21	-57,930	2.62
預付費用	1,764,356	0.16	1,600,337	0.15	164,019	10.25
留抵稅額	387,921	0.03	609,870	0.06	-221,949	36.39
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	13,740,875	1.23	13,740,875	1.29	-	-
準備金	13,740,875	1.23	13,740,875	1.29	-	-
退休及離職準備金	13,740,875	1.23	13,740,875	1.29	-	-
固定資產	303,781,595	27.05	305,630,278	28.73	-1,848,683	0.60
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	30,450,596	2.71	34,748,093	3.27	-4,297,497	12.37
土地改良物	90,731,254	8.08	96,676,060	9.09	-5,944,806	6.15
累計折舊—土地改 良物(-)	60,280,658	5.37	61,927,967	5.82	-1,647,309	2.66
房屋及建築	230,309,869	20.51	232,507,676	21.86	-2,197,807	0.95

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
房屋及建築	364,391,874	32.45	358,987,646	33.74	5,404,228	1.51
累計折舊—房屋及 建築(-)	134,082,005	11.94	126,479,970	11.89	7,602,035	6.01
機械及設備	13,858,614	1.23	14,450,359	1.36	-591,745	4.10
機械及設備	51,336,531	4.57	50,296,328	4.73	1,040,203	2.07
累計折舊—機械及 設備(-)	37,477,917	3.34	35,845,969	3.37	1,631,948	4.55
交通及運輸設備	8,946,911	0.80	3,790,883	0.36	5,156,028	136.01
交通及運輸設備	22,115,669	1.97	18,746,558	1.76	3,369,111	17.97
累計折舊—交通及 運輸設備(-)	13,168,758	1.17	14,955,675	1.41	-1,786,917	11.95
什項設備	12,765,172	1.14	12,684,834	1.19	80,338	0.63
什項設備	37,640,756	3.35	33,532,126	3.15	4,108,630	12.25
累計折舊—什項設 備(-)	24,875,584	2.22	20,847,292	1.96	4,028,292	19.32
購建中固定資產	6,718,233	0.60	6,716,233	0.63	2,000	0.03
未完工程	6,718,233	0.60	6,716,233	0.63	2,000	0.03
遞耗資產	3,280,460	0.29	4,619,624	0.44	-1,339,164	28.99
農作物	3,280,460	0.29	4,619,624	0.44	-1,339,164	28.99
農作物	57,864,069	5.15	57,864,069	5.44	-	-
累計折耗—農作物 (-)	54,583,609	4.86	53,244,445	5.00	1,339,164	2.52
無形資產	956,733	0.09	1,406,597	0.13	-449,864	31.98
無形資產	956,733	0.09	1,406,597	0.13	-449,864	31.98
專利權	25,002	-	29,076	-	-4,074	14.01
電腦軟體	931,731	0.08	1,377,521	0.13	-445,790	32.36
其他資產	253,573,434	22.58	239,275,354	22.49	14,298,080	5.98
什項資產	253,573,434	22.58	239,275,354	22.49	14,298,080	5.98
存出保證金	25,000	-	25,000	-	-	-
催收款項	20,980,917	1.87	20,980,917	1.97	-	-
備抵呆帳—催收款	20,980,917	1.87	20,980,917	1.97	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
項(-)						
代管資產	253,596,164	22.59	239,351,293	22.50	14,244,871	5.95
累計折舊—代管資 產(-)	47,730	-	100,939	0.01	-53,209	52.71
合 計	1,122,836,448	100.00	1,063,850,681	100.00	58,985,767	5.54

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場

平 衡 表

中華民國 105 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	405,225,415	36.09	341,310,569	32.08	63,914,846	18.73
流動負債	108,897,372	9.70	58,477,826	5.50	50,419,546	86.22
應付款項	96,581,358	8.60	44,882,152	4.22	51,699,206	115.19
應付代收款	3,124,292	0.28	2,498,083	0.23	626,209	25.07
應付費用	29,389,158	2.62	28,912,837	2.72	476,321	1.65
其他應付款	64,067,908	5.71	13,471,232	1.27	50,596,676	375.59
預收款項	12,316,014	1.10	13,595,674	1.28	-1,279,660	9.41
預收收入	8,877,612	0.79	10,034,177	0.94	-1,156,565	11.53
預收定金	3,105,509	0.28	3,177,867	0.30	-72,358	2.28
其他預收款	332,893	0.03	383,630	0.04	-50,737	13.23
其他負債	296,328,043	26.39	282,832,743	26.58	13,495,300	4.77
什項負債	296,328,043	26.39	282,832,743	26.58	13,495,300	4.77
存入保證金	6,123,332	0.55	6,081,511	0.57	41,821	0.69
應付退休及離職金	25,427,757	2.26	25,427,757	2.39	-	-
應付代管資產	253,548,434	22.58	239,250,354	22.49	14,298,080	5.98
暫收及待結轉帳項	11,228,520	1.00	12,073,121	1.13	-844,601	7.00
淨 值	717,611,033	63.91	722,540,112	67.92	-4,929,079	0.68
基金	325,879,857	29.02	325,879,857	30.64	-	-
基金	325,879,857	29.02	325,879,857	30.64	-	-
基金	325,879,857	29.02	325,879,857	30.64	-	-
公積	164,591,038	14.66	164,591,038	15.47	-	-
資本公積	164,591,038	14.66	164,591,038	15.47	-	-
受贈公積	164,591,038	14.66	164,591,038	15.47	-	-
累積餘絀(-)	227,140,138	20.23	232,069,217	21.81	-4,929,079	2.12
累積賸餘	227,140,138	20.23	232,069,217	21.81	-4,929,079	2.12
累積賸餘	227,140,138	20.23	232,069,217	21.81	-4,929,079	2.12
合 計	1,122,836,448	100.00	1,063,850,681	100.00	58,985,767	5.54

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 652,466 元；上年度決算數 252,466 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105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	218,925,000	245,359,112	26,434,112	12.07	
勞務收入	96,990,000	113,561,590	16,571,590	17.09	辦理蘋果號旅遊專案及農場楓紅季等活動，遊客人數增加，致收入增加。
服務收入	96,990,000	113,561,590	16,571,590	17.09	
旅遊中心	85,490,000	100,707,221	15,217,221	17.80	
環境維護	11,500,000	12,854,369	1,354,369	11.78	
銷貨收入	121,935,000	131,797,522	9,862,522	8.09	
農林漁牧銷貨收入	121,935,000	131,797,522	9,862,522	8.09	
蘋果	27,360,000	25,081,320	-2,278,680	8.33	
梨	450,000	621,882	171,882	38.20	
桃	960,000	1,247,916	287,916	29.99	
其他果品	400,000	710,213	310,213	77.55	
茶葉	84,240,000	91,545,057	7,305,057	8.67	
百貨零售、販賣部	3,000,000	2,160,601	-839,399	27.98	
其他	5,525,000	10,430,533	4,905,533	88.79	
業務外收入	4,023,000	10,833,970	6,810,970	169.30	
財務收入	3,193,000	5,549,642	2,356,642	73.81	定存本金增加所致。
利息收入	3,193,000	5,549,642	2,356,642	73.81	
其他業務外收入	830,000	5,284,328	4,454,328	536.67	主要係電信業者設置基地台租金、資產活化出租閒置農業設備、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	1,690,198	1,030,198	156.09	
違規罰款收入	150,000	265,698	115,698	77.13	
雜項收入	20,000	3,328,432	3,308,432	16,542.16	

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105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	81,440,000	87,563,901	6,123,901	7.52	
服務成本	81,440,000	87,563,901	6,123,901	7.52	
服務費用	50,968,000	52,806,330	1,838,330	3.61	
水電費	3,900,000	5,520,933	1,620,933	41.56	
郵電費	537,000	480,722	-56,278	10.48	
旅運費	865,000	455,538	-409,462	47.34	
印刷裝訂與廣告費	3,362,000	2,148,879	-1,213,121	36.08	
修理保養及保固費	1,722,000	1,044,937	-677,063	39.32	
保險費	884,000	693,304	-190,696	21.57	
一般服務費	38,303,000	40,818,759	2,515,759	6.57	
專業服務費	1,395,000	1,643,258	248,258	17.80	
材料及用品費	12,706,000	19,078,521	6,372,521	50.15	
使用材料費	11,210,000	17,353,424	6,143,424	54.80	
用品消耗	1,496,000	1,508,605	12,605	0.84	
商品及醫療用品	-	216,492	216,492	-	
租金與利息	7,812,000	5,554,280	-2,257,720	28.90	
地租及水租	300,000	53,968	-246,032	82.01	
機器租金	20,000	-	-20,000	100.00	
交通及運輸設備租金	6,442,000	4,074,572	-2,367,428	36.75	
什項設備租金	1,050,000	1,425,740	375,740	35.78	
折舊、折耗及攤銷	9,744,000	10,000,590	256,590	2.63	
土地改良物折舊	2,000,000	1,724,964	-275,036	13.75	
房屋折舊	4,734,000	5,665,548	931,548	19.68	
機械及設備折舊	760,000	1,276,390	516,390	67.95	
交通及運輸設備折舊	250,000	56,110	-193,890	77.56	
什項設備折舊	2,000,000	1,277,578	-722,422	36.12	
稅捐與規費(強制費)	90,000	84,180	-5,820	6.47	
消費與行為稅	53,000	40,578	-12,422	23.44	

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105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	37,000	43,602	6,602	17.84	
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	20,800	-79,200	79.20	
其他費用	100,000	20,800	-79,200	79.20	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用50人，實際進用55人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數36,865,000元，決算數39,342,414元。
- 2.廣告費決算數4,000元，較預算數87,000元，減少83,000元，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費決算數1,962,633元，較預算數2,995,000元，減少1,032,367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105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	62,081,000	63,862,817	1,781,817	2.87	
農林漁牧銷貨成本	62,081,000	63,862,817	1,781,817	2.87	
蘋果	23,094,000	24,051,700	957,700	4.15	
梨	414,000	587,084	173,084	41.81	
桃	644,000	933,544	289,544	44.96	
其他果品	103,000	483,645	380,645	369.56	
茶葉	33,529,000	32,815,125	-713,875	2.13	
百貨零售、販賣部	2,508,000	1,413,905	-1,094,095	43.62	
其他	1,789,000	3,577,814	1,788,814	99.99	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用30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26,479,000元，決算數28,556,282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105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	3,316,000	4,786,617	1,470,617	44.35	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	3,316,000	4,786,617	1,470,617	44.35	
服務費用	2,977,000	4,441,027	1,464,027	49.18	
水電費	50,000	-	-50,000	100.00	
郵電費	90,000	99,953	9,953	11.06	
旅運費	190,000	289,853	99,853	52.55	
印刷裝訂與廣告費	323,000	525,960	202,960	62.84	
修理保養及保固費	45,000	3,800	-41,200	91.56	
保險費	10,000	-	-10,000	100.00	
一般服務費	2,133,000	3,372,509	1,239,509	58.11	
專業服務費	-	12,952	12,952	-	
公共關係費	136,000	136,000	-	-	
材料及用品費	240,000	305,420	65,420	27.26	
使用材料費	-	118,557	118,557	-	
用品消耗	240,000	186,863	-53,137	22.14	
租金與利息	-	300	300	-	
地租及水租	-	300	300	-	
折舊、折耗及攤銷	99,000	39,870	-59,130	59.73	
機械及設備折舊	66,000	19,674	-46,326	70.19	
交通及運輸設備折舊	23,000	-	-23,000	100.00	
什項設備折舊	10,000	20,196	10,196	101.96	

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3,083,895元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數13,000元減少如列數，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數30,000元減少如列數，主要係擲節支出。
- 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105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	32,607,000	35,883,353	3,276,353	10.05	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	32,607,000	35,883,353	3,276,353	10.05	
用人費用	17,270,000	13,188,186	-4,081,814	23.64	
正式員額薪資	8,934,000	6,425,143	-2,508,857	28.08	
超時工作報酬	584,000	479,264	-104,736	17.93	
津貼	907,000	753,756	-153,244	16.90	
獎金	4,164,000	3,976,303	-187,697	4.51	
退休及卹償金	964,000	556,960	-407,040	42.22	
福利費	1,717,000	996,760	-720,240	41.95	
服務費用	8,442,000	15,065,591	6,623,591	78.46	
水電費	274,000	804,667	530,667	193.67	
郵電費	114,000	117,423	3,423	3.00	
旅運費	682,000	596,126	-85,874	12.59	
印刷裝訂與廣告費	50,000	42,700	-7,300	14.60	
修理保養及保固費	1,393,000	858,309	-534,691	38.38	
保險費	230,000	83,280	-146,720	63.79	
一般服務費	4,848,000	10,894,229	6,046,229	124.72	
專業服務費	650,000	1,467,857	817,857	125.82	
公共關係費	201,000	201,000	-	-	
材料及用品費	3,311,000	2,937,455	-373,545	11.28	
使用材料費	2,237,000	2,096,491	-140,509	6.28	
用品消耗	1,074,000	840,964	-233,036	21.70	
租金與利息	65,000	27,500	-37,500	57.69	
什項設備租金	65,000	27,500	-37,500	57.69	
折舊、折耗及攤銷	3,065,000	4,278,005	1,213,005	39.58	
土地改良物折舊	-	1,081,290	1,081,290	-	
房屋折舊	400,000	1,455,699	1,055,699	263.92	
機械及設備折舊	500,000	347,023	-152,977	30.60	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
交通及運輸設備折舊	1,315,000	559,033	-755,967	57.49	
什項設備折舊	300,000	331,696	31,696	10.57	
攤銷	550,000	503,264	-46,736	8.50	
稅捐與規費(強制費)	357,000	302,937	-54,063	15.14	
土地稅	20,000	46,570	26,570	132.85	
房屋稅	-	5,433	5,433	-	
消費與行為稅	72,000	71,985	-15	0.02	
規費	265,000	178,949	-86,051	32.47	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	97,000	1,500	-95,500	98.45	
會費	20,000	1,500	-18,500	92.50	
捐助、補助與獎助	77,000	-	-77,000	100.00	
其他	-	82,179	82,179	-	
其他費用	-	82,179	82,179	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用7人，實際進用17人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,820,000元，決算數10,840,289元。
- 2.國外旅費決算數171,008元，較預算數122,000元，增加49,008元，主要係輔導會代表團赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第1050046674號暨輔導會105年11月29日輔事字第1050095490號函核定辦理。
- 3.公共關係費決算數201,000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105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	4,281,000	4,957,602	676,602	15.80	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	4,281,000	4,957,602	676,602	15.80	
雜項費用	4,281,000	4,957,602	676,602	15.80	
用人費用	4,171,000	4,609,531	438,531	10.51	
退休及卹償金	4,171,000	4,609,531	438,531	10.51	
服務費用	110,000	-	-110,000	100.00	
專業服務費	110,000	-	-110,000	100.00	
其他	-	348,071	348,071	-	
其他費用	-	348,071	348,071	-	

國軍退除役官兵安置基金
資產折
中華民國

項 目	土 改 良 物	地 房 及 建 築	屋 機 及 設 備	械 備
原值	96,676,060	358,987,646	50,296,328	
減：以前年度已提折舊數	61,927,967	126,479,970	35,845,969	
上年度期末帳面價值	34,748,093	232,507,676	14,450,359	
加：本年度新增資產價值	-	7,360,982	3,178,800	
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	4,297,497	9,558,789	3,770,545	
本年度期末帳面價值	30,450,596	230,309,869	13,858,614	
本年度提列折舊數	4,297,497	9,558,789	3,770,545	
勞務成本	1,724,964	5,665,548	1,276,390	
銷貨成本	1,491,243	2,437,542	2,127,458	
行銷及業務費用	-	-	19,674	
管理及總務費用	1,081,290	1,455,699	347,023	
合計	4,297,497	9,558,789	3,770,545	

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物，原值5,944,806元，累計折舊5,944,806元。
- (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值1,956,754元，累計折舊1,956,754元。
- (3) 報廢無殘值機械及設備，原值2,138,597元，累計折舊2,138,597元。
- (4) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值68,596元，累計折舊68,596元。
- (5) 報廢無殘值什項設備，原值487,989元，累計折舊487,989元。
- (6) 報廢無殘值什項資產，原值53,209元，累計折舊53,209元。
- (7) 21人座大客車移撥中彰榮家，交通及運輸設備原值2,502,296元，累計折舊2,502,296元。

2. 代管資產土地期初數239,250,354元，期末數253,548,434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105年度

單位：新臺幣元

科 目	決 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	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
固定資產	10,596,742	10,596,742	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	5,944,806	5,944,806	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	1,956,754	1,956,754	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	2,138,597	2,138,597	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	68,596	68,596	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	487,989	487,989	-	-	-	-	-	-	-
合 計	10,596,742	10,596,742	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
中華民國

科	目	可			用			預		
		以保	前 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	先 度 行 數
固定資產之增置										
	土地改良物			-			-			-
	土地改良物			-			-			-
	購建中固定資產			-			-			-
	房屋及建築			10,057,435			19,000,000			-
	房屋及建築			10,057,435			19,000,000			-
	機械及設備			511,000			3,740,000			-
	機械及設備			511,000			3,740,000			-
	交通及運輸設備			-			6,380,000			-
	交通及運輸設備			-			6,380,000			-
	什項設備			-			6,470,000			-
	什項設備			-			6,470,000			-
	小			10,568,435			35,590,000			-
	計									
	合			10,568,435			35,590,000			-
	計									

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

— 福壽山農場
改良擴充明細表

105年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
11,622,675	11,622,675	2,000	-11,620,675	10,583,886
11,622,675	11,622,675	-	-11,622,675	10,583,886
-	-	2,000	2,000	-
-11,622,675	17,434,760	7,360,982	-10,073,778	9,202,617
-11,622,675	17,434,760	7,360,982	-10,073,778	9,035,267
-	4,251,000	3,178,800	-1,072,200	167,350
-	4,251,000	3,178,800	-1,072,200	167,350
-	6,380,000	5,940,003	-439,997	-
-	6,380,000	5,940,003	-439,997	-
-	6,470,000	4,596,619	-1,873,381	1,591,200
-	6,470,000	4,596,619	-1,873,381	1,591,200
-	46,158,435	21,078,404	-25,080,031	21,377,703
-	46,158,435	21,078,404	-25,080,031	21,377,703

算數403,000元，決算數2,000元。

國軍退除役官兵安置基金
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				
				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	合計
一般建築及設備計畫	-			10,568,435	35,590,000	-	-	46,158,435
一次性項目	-			10,568,435	35,590,000	-	-	46,158,435
土地改良物	-			-	-	-	11,622,675	11,622,675
土地改良物	-	-		-	-	-	11,622,675	11,622,675
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			10,057,435	19,000,000	-	-11,622,675	17,434,760
房屋及建築	-	-		10,057,435	19,000,000	-	-11,622,675	17,434,760
機械及設備	-			511,000	3,740,000	-	-	4,251,000
機械及設備	-	-		511,000	3,740,000	-	-	4,251,000
交通及運輸設備	-			-	6,380,000	-	-	6,380,000
交通及運輸設備	-	-		-	6,380,000	-	-	6,380,000
什項設備	-			-	6,470,000	-	-	6,470,000
什項設備	-	-		-	6,470,000	-	-	6,470,000
合計	-			10,568,435	35,590,000	-	-	46,158,435

— 福壽山農場

畫預算與實際進度比較表

105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 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%					
-	46,158,435	-	21,078,404	45.67	21,078,404	45.67	
-	46,158,435	-	21,078,404	45.67	21,078,404	45.67	
-	11,622,675	-	2,000	0.02	2,000	0.02	場區景點道路暨無障礙步道 - 整修與污水池整治工程，履 - 約期程跨年度，辦理預算 保留10,583,886元。
-	11,622,675	-	-	-	-	-	
-	-	-	2,000	-	2,000	-	
-	17,434,760	-	7,360,982	42.22	7,360,982	42.22	楓林雅築環境影響評估案， 刻依臺中市政府審查結果辦 理修正；新建賓館計畫委託 技術服務案之環境影響評估 及水土保持計畫書，臺中市 政府審查結果未通過，須補 正資料，計辦理預算保留 9,035,267元。
-	17,434,760	-	7,360,982	42.22	7,360,982	42.22	
-	4,251,000	-	3,178,800	74.78	3,178,800	74.78	熱熔機因廠商未依約如期於 105年度履約完成，辦理預 算保留167,350元。
-	4,251,000	-	3,178,800	74.78	3,178,800	74.78	
-	6,380,000	-	5,940,003	93.10	5,940,003	93.10	
-	6,380,000	-	5,940,003	93.10	5,940,003	93.10	
-	6,470,000	-	4,596,619	71.05	4,596,619	71.05	露營區桌椅、冷凍櫃及冷藏 櫃，驗收結果尚有缺失，辦 理預算保留1,591,200元。
-	6,470,000	-	4,596,619	71.05	4,596,619	71.05	
-	46,158,435	-	21,078,404	45.67	21,078,404	45.67	

國軍退除役官兵安置基金

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		-	62,081,000	-	63,862,817
農林漁牧產品供銷		-	62,081,000	-	63,862,817
果品	公斤	258,500	24,255,000	146,807	26,055,973
茶葉	公斤	8,700	33,529,000	9,924	32,815,125
百貨零售、販賣部		-	2,508,000	-	1,413,905
其他	公斤	5,500	1,789,000	11,033	3,577,814
技術合作及勞務服務		-	81,440,000	-	87,563,901
旅遊服務		-	81,440,000	-	87,563,901
合 計			143,521,000		151,426,718

— 福壽山農場
執行績效摘要表

105年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	1,781,817	2.87	
-	-	-	1,781,817	2.87	
-111,693	43.21	-	1,800,973	7.43	
1,224	14.07	-	-713,875	2.13	
-	-	-	-1,094,095	43.62	
5,533	100.60	-	1,788,814	99.99	
-	-	-	6,123,901	7.52	
-	-	-	6,123,901	7.52	
			7,905,718	5.51	

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105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105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	16,276,000	16,853,183	577,183	3.55	
直接人工	29,809,000	32,993,614	3,184,614	10.68	
製造費用	15,996,000	14,470,619	-1,525,381	9.54	
製造成本	62,081,000	64,317,416	2,236,416	3.60	
加：期初在製品存貨	5,247,000	6,343,560	1,096,560	20.90	
減：期末在製品存貨	-5,247,000	-8,489,728	-3,242,728	61.80	
製成品成本	62,081,000	62,171,248	90,248	0.15	
加：期初製成品存貨	7,853,000	7,450,657	-402,343	5.12	
加：期初商品存貨	671,000	187,394	-483,606	72.07	平衡表商品存貨決算數 859,469 元，其中 672,075 元為本場旅遊中心銷售點存貨，非屬銷貨成本。
加：購入商品	-	1,355,665	1,355,665	-	
減：期末製成品存貨	-7,853,000	-7,172,993	680,007	8.66	
減：期末商品存貨	-671,000	-129,154	541,846	80.75	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：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	62,081,000	63,862,817	1,781,817	2.87	
福壽山農場	62,081,000	63,862,817	1,781,817	2.87	
蘋果	23,094,000	24,051,700	957,700	4.15	
梨	414,000	587,084	173,084	41.81	
桃	644,000	933,544	289,544	44.96	
其他果品	103,000	483,645	380,645	369.56	
茶葉	33,529,000	32,815,125	-713,875	2.13	
百貨零售、販賣部	2,508,000	1,413,905	-1,094,095	43.62	
其他	1,789,000	3,577,814	1,788,814	99.99	

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105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	9	-5	
專任人員	14	9	-5	
職員	14	9	-5	
合 計	14	9	-5	

註：預計進用契僱人力91人，實際進用契僱人力104人（行政業務預計7人，實際17人；行銷業務預計4人，實際4人；遊客服務預計50人，實際55人；農產品生產與銷售預計30人，實際28人）。

國軍退除役官兵安置基金
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	10,586,000	-	632,000	1,122,000	4,993,000
銷貨成本	1,652,000	-	48,000	215,000	829,000
管理及總務費用	8,934,000	-	584,000	907,000	4,164,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,586,000	-	632,000	1,122,000	4,993,000

註：

1. 進用契僱人力預算數70,297,000元，決算數81,822,880元（行政業務預算數4,820,000元，決算數2,133,000元，決算數3,083,895元；農產品生產與銷售預算數26,479,000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1,323,000
 - (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

— 福壽山農場

彙計表

105 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
5,313,000	-	2,125,000	-	24,771,000	-	24,771,000
178,000	-	408,000	-	3,330,000	-	3,330,000
964,000	-	1,717,000	-	17,270,000	-	17,270,000
4,171,000	-	-	-	4,171,000	-	4,171,000
5,313,000	-	2,125,000	-	24,771,000	-	24,771,000

算數10,840,289元；遊客服務預算數36,865,000元，決算數39,342,414元；行銷業務預算數28,556,282元）。

元；發給9人，金額1,227,036元。

，編列14人，金額909,000元；發給10人，金額915,972元。

業機構營運獎金支給要點，編列14人，金額2,761,000元；發給12人，金額3,354,727元。

國軍退除役官兵安置基金
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	8,470,795	-	585,832	1,072,456	5,497,735
銷貨成本	2,045,652	-	106,568	318,700	1,521,432
管理及總務費用	6,425,143	-	479,264	753,756	3,976,303
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	8,470,795	-	585,832	1,072,456	5,497,735

— 福壽山農場

彙計表

105 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
5,339,963	-	1,268,268	-	22,235,049	-	22,235,049
173,472	-	271,508	-	4,437,332	-	4,437,332
556,960	-	996,760	-	13,188,186	-	13,188,186
4,609,531	-	-	-	4,609,531	-	4,609,531
5,339,963	-	1,268,268	-	22,235,049	-	22,235,049

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105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	%	
21人座大客車	1	2,760,000	1	2,608,571	-	-	-151,429	5.49	

註：

- 1.管理用車輛經本表增購及移撥中彰榮家21人座大客車1輛後，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.其他車輛經本年度汰舊換新小貨車1輛、搬運車3輛、機車10輛，增購大貨車1輛後，計有大貨車2輛、小貨車8輛、機車30輛及搬運車11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105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	24,771,000	22,235,049	-2,535,951	10.24
正式員額薪資	10,586,000	8,470,795	-2,115,205	19.98
超時工作報酬	632,000	585,832	-46,168	7.31
津貼	1,122,000	1,072,456	-49,544	4.42
獎金	4,993,000	5,497,735	504,735	10.11
退休及卹償金	5,313,000	5,339,963	26,963	0.51
福利費	2,125,000	1,268,268	-856,732	40.32
服務費用	93,928,000	104,818,217	10,890,217	11.59
水電費	6,424,000	7,512,576	1,088,576	16.95
郵電費	824,000	722,381	-101,619	12.33
旅運費	1,787,000	1,388,782	-398,218	22.28
印刷裝訂與廣告費	3,735,000	2,772,739	-962,261	25.76
修理保養及保固費	3,910,000	2,689,471	-1,220,529	31.22
保險費	1,204,000	805,842	-398,158	33.07
一般服務費	73,552,000	85,355,143	11,803,143	16.05
專業服務費	2,155,000	3,234,283	1,079,283	50.08
公共關係費	337,000	337,000	-	-
材料及用品費	32,533,000	39,174,579	6,641,579	20.41
使用材料費	27,025,000	36,197,947	9,172,947	33.94
用品消耗	3,000,000	2,760,140	-239,860	8.00
商品及醫療用品	2,508,000	216,492	-2,291,508	91.37
租金與利息	7,877,000	5,607,080	-2,269,920	28.82
地租及水租	300,000	54,268	-245,732	81.91
機器租金	20,000	25,000	5,000	25.00
交通及運輸設備租金	6,442,000	4,074,572	-2,367,428	36.75
什項設備租金	1,115,000	1,453,240	338,240	30.34
折舊、折耗及攤銷	23,884,000	24,769,515	885,515	3.71
土地改良物折舊	4,061,000	4,297,497	236,497	5.82
房屋折舊	7,129,000	9,558,789	2,429,789	34.08
機械及設備折舊	4,411,000	3,770,545	-640,455	14.52
交通及運輸設備折舊	1,948,000	783,975	-1,164,025	59.75

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備折舊	3,995,000	4,516,281	-521,281	13.05
代管資產折舊	-	-	-	-
折耗	1,790,000	1,339,164	450,836	25.19
攤銷	550,000	503,264	46,736	8.50
稅捐與規費(強制費)	515,000	432,699	82,301	15.98
土地稅	20,000	46,570	-26,570	132.85
房屋稅	-	5,433	-5,433	-
消費與行為稅	159,000	133,173	25,827	16.24
規費	336,000	247,523	88,477	26.33
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	117,000	20,700	96,300	82.31
會費	40,000	20,700	19,300	48.25
捐助、補助與獎助	77,000	-	77,000	100.00
其他	100,000	451,050	-351,050	351.05
其他費用	100,000	451,050	-351,050	351.05
小 計	183,725,000	197,508,889	-13,783,889	7.50
加：期初在製品存貨	5,247,000	6,343,560	-1,096,560	20.90
減：期末在製品存貨	-5,247,000	-8,489,728	3,242,728	61.80
加：期初製成品存貨	7,853,000	7,450,657	402,343	5.12
減：期末製成品存貨	-7,853,000	-7,172,993	-680,007	8.66
加：期初商品存貨	-	187,394	-187,394	-
減：期末商品存貨	-	-129,154	129,154	-
加：購入商品	-	1,355,665	-1,355,665	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	671,000	-	671,000	100.00
減：其他	-671,000	-	-671,000	100.00
合 計	183,725,000	197,054,290	13,329,290	7.26

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105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	3,584,000	2,474,641	-1,109,359	30.95	
國外旅費	122,000	171,008	49,008	40.17	輔導會代表團應邀赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第1050046674號暨輔導會105年11月29日輔事字第1050095490號函核定辦理。
廣告費	100,000	4,000	-96,000	96.00	
業務宣導費	3,025,000	1,962,633	-1,062,367	35.12	
公共關係費	337,000	337,000	-	-	
統計所需項目	73,300,000	84,251,422	10,951,422	14.94	
義工服務費	405,000	387,725	-17,275	4.27	
計時與計件人員酬金	70,297,000	81,822,880	11,525,880	16.40	為提升農場服務品質及農作產量，增加生產人力，致成本增加，奉輔導會106年1月18日輔人字第1060003455號書函備查，同意併決算辦理。
專技人員酬金	-	1,824,325	1,824,325	-	委託建築師辦理天池房舍等既有建築物補辦建照及鑿井設計所需費用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	-	-90,000	100.00	

主辦會計人員：蔡維銘

基金主持人：巫嘉昌