

中華民國 104 年度  
(104年1月1日至104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104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	13~14	頁
(二)各項支出明細表	第	15~21	頁
(三)資產折舊明細表	第	22~23	頁
(四)資產報廢明細表	第	25	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	26~27	頁
(六)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第	28~29	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	30~31	頁
(八)基金數額增減明細表	第	32	頁
(九)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 104 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（104）年度產銷量25萬7,549公斤，較預算數25萬8,450公斤，減少901公斤，約0.35%。果品及茶葉等銷貨收入1億4,249萬0,167元，較預算數1億1,026萬元，增加3,223萬0,167元，約29.23%；銷貨成本7,243萬7,116元，較預算數6,001萬1,000元，增加1,242萬6,116元，約20.71%。
- 二、旅遊服務：農場遊憩觀光及住宿等旅遊服務收入1億0,135萬0,798元，門票收入1,330萬3,501元，合計1億1,465萬4,299元，較預算數7,875萬元，增加3,590萬4,299元，約45.59%。

### 貳、收支餘絀情形

#### 一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 5,714 萬 4,466 元，較預算數 1 億 8,901 萬元，增加 6,813 萬 4,466 元，約 36.05%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 1,465 萬 4,299 元，較預算數 7,875 萬元，增加 3,590 萬 4,299 元，約 45.59%，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 4,249 萬 0,167 元，較預算數 1 億 1,026 萬元，增加 3,223 萬 0,167 元，約 29.23%，主要係本年度富士蘋果質量較佳，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 9,586 萬 7,153 元，較預算數 1 億 5,555 萬 3,000 元，增加 4,031 萬 4,153 元，約 25.92%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 8,580 萬 8,407 元，較預算數 6,350 萬 3,000 元，增加 2,230 萬 5,407 元，約 35.12%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (二)銷貨成本：決算數 7,243 萬 7,116 元，較預算數 6,001 萬 1,000 元，增加 1,242 萬 6,116 元，約 20.71%，主要係計時計件人員調薪，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。

# 國軍退除役官兵安置基金—福壽山農場

## 總說明

中華民國 104 年度

- (三)行銷及業務費用：決算數 433 萬 2,538 元，較預算數 316 萬 3,000 元，增加 116 萬 9,538 元，約 36.98%，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。
- (四)管理及總務費用：決算數 3,328 萬 9,092 元，較預算數 2,887 萬 6,000 元，增加 441 萬 3,092 元，約 15.28%，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 929 萬 4,338 元，較預算數 393 萬元，增加 53 6 萬 4,338 元，約 136.50%；業務外費用決算數 494 萬 5,710 元，較預算數 426 萬元，增加 68 萬 5,710 元，約 16.10%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 494 萬 1,602 元，較預算數 310 萬元，增加 184 萬 1,602 元，約 59.41%，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 435 萬 2,736 元，較預算數 83 萬元，增加 352 萬 2,736 元，約 424.43%，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 494 萬 5,710 元，較預算數 426 萬元，增加 68 萬 5,710 元，約 16.10%，主要係結清以前年度客房耗用成本所致。

### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 6,562 萬 5,941 元，較預算數 3,312 萬 7,000 元，增加 3,249 萬 8,941 元，約 98.10%。

### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 6,562 萬 5,941 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 8,039 萬 5,431 元，共有賸餘 2 億 4,602 萬 1,372 元，除其他依法分配數 1,395 萬 2,155 元外，尚餘 2 億 3,206 萬 9,217 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 5,015 萬 3,673 元，較預算數 3,551 萬 7,000 元，增加 1,463 萬 6,673 元，分述如下：

- (一)業務活動之淨現金流入 8,403 萬 6,925 元，包括：

1.本期賸餘 6,562 萬 5,941 元。

# 國軍退除役官兵安置基金—福壽山農場

## 總說明

中華民國 104 年度

2.調整非現金項目增加 1,841 萬 0,984 元，包括折舊及折耗 2,466 萬 1,733 元，攤銷 21 萬 1,420 元，流動資產淨減 142 萬 3,170 元及流動負債淨減 788 萬 5,339 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,213 萬 7,714 元，包括增加固定資產 3,161 萬 3,585 元，增加無形資產 52 萬 4,129 元。

(三)融資活動之淨現金流出 174 萬 5,538 元，其中現金流入 1,510 萬 7,531 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,685 萬 3,069 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 5,015 萬 3,673 元，係期末現金 4 億 7,211 萬 0,337 元，較期初現金 4 億 2,195 萬 6,664 元增加之數。

### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 10 億 6,385 萬 0,681 元，其中流動資產 4 億 9,917 萬 7,953 元，占 46.92%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,374 萬 0,875 元，占 1.29%；固定資產 3 億 0,563 萬 0,278 元，占 28.73%；遞耗資產 461 萬 9,624 元，占 0.44%；無形資產 140 萬 6,597 元，占 0.13%；其他資產 2 億 3,927 萬 5,354 元，占 22.49%。

二、負債總額計 3 億 4,131 萬 0,569 元，占負債及淨值 32.08%；其中流動負債 5,847 萬 7,826 元，占負債及淨值 5.50%；其他負債 2 億 8,283 萬 2,743 元，占負債及淨值 26.58%。

三、淨值總額計 7 億 2,254 萬 0,112 元，占負債及淨值 67.92%；其中基金 3 億 2,587 萬 9,857 元，占負債及淨值 30.64%；公積 1 億 6,459 萬 1,038 元，占負債及淨值 15.47%；累積賸餘 2 億 3,206 萬 9,217 元，占負債及淨值 21.81%。

### 陸、其他

基於保障遊客、員工權益及建物安全、無障礙服務實際需要，辦理三合院員工宿舍增設衛浴、銷售部地質改良、露營區棧板營位桌椅、全場涼亭無障礙設施改善等工程，預算不足 1,700 萬元，經行政院 104 年 3 月 6 日院授輔事字第 1040017031B 號函同意先行辦理，並補辦 105 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104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	189,010,000	100.00	257,144,466	100.00	68,134,466	36.05	217,256,253	100.00
勞務收入	78,750,000	41.66	114,654,299	44.59	35,904,299	45.59	101,512,393	46.72
服務收入	78,750,000	41.66	114,654,299	44.59	35,904,299	45.59	101,512,393	46.72
銷貨收入	110,260,000	58.34	142,490,167	55.41	32,230,167	29.23	115,743,860	53.28
農林漁牧銷貨收入	110,260,000	58.34	142,490,167	55.41	32,230,167	29.23	115,743,860	53.28
業務成本與費用	155,553,000	82.30	195,867,153	76.17	40,314,153	25.92	171,142,302	78.77
勞務成本	63,503,000	33.60	85,808,407	33.37	22,305,407	35.12	78,242,803	36.01
服務成本	63,503,000	33.60	85,808,407	33.37	22,305,407	35.12	78,242,803	36.01
銷貨成本	60,011,000	31.75	72,437,116	28.17	12,426,116	20.71	58,174,256	26.78
農林漁牧銷貨成本	60,011,000	31.75	72,437,116	28.17	12,426,116	20.71	58,174,256	26.78
行銷及業務費用	3,163,000	1.67	4,332,538	1.68	1,169,538	36.98	3,682,651	1.70
行銷費用	3,163,000	1.67	4,332,538	1.68	1,169,538	36.98	3,682,651	1.70
管理及總務費用	28,876,000	15.28	33,289,092	12.95	4,413,092	15.28	31,042,592	14.29
管理費用及總務費用	28,876,000	15.28	33,289,092	12.95	4,413,092	15.28	31,042,592	14.29
業務賸餘(短絀-)	33,457,000	17.70	61,277,313	23.83	27,820,313	83.15	46,113,951	21.23
業務外收入	3,930,000	2.08	9,294,338	3.61	5,364,338	136.50	8,341,438	3.84
財務收入	3,100,000	1.64	4,941,602	1.92	1,841,602	59.41	4,695,367	2.16
利息收入	3,100,000	1.64	4,941,602	1.92	1,841,602	59.41	4,695,367	2.16
其他業務外收入	830,000	0.44	4,352,736	1.69	3,522,736	424.43	3,646,071	1.68
資產使用及權利金	660,000	0.35	1,811,233	0.70	1,151,233	174.43	1,282,276	0.59
收入								
代理收入	-	-	-	-	-	-	3,488	-
違規罰款收入	150,000	0.08	240,080	0.09	90,080	60.05	627,278	0.29
雜項收入	20,000	0.01	2,301,423	0.89	2,281,423	11,407.12	1,733,029	0.80
業務外費用	4,260,000	2.25	4,945,710	1.92	685,710	16.10	4,286,499	1.97
其他業務外費用	4,260,000	2.25	4,945,710	1.92	685,710	16.10	4,286,499	1.97
雜項費用	4,260,000	2.25	4,945,710	1.92	685,710	16.10	4,286,499	1.97
業務外賸餘(短絀-)	-330,000	0.17	4,348,628	1.69	4,678,628	1,417.77	4,054,939	1.87
本期賸餘(短絀-)	33,127,000	17.53	65,625,941	25.52	32,498,941	98.10	50,168,890	23.09

## 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104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	196,314,000	100.00	246,021,372	100.00	49,707,372	25.32	192,090,467	100.00
本期賸餘	33,127,000	16.87	65,625,941	26.67	32,498,941	98.10	50,168,890	26.12
前期未分配賸餘	163,187,000	83.13	180,395,431	73.33	17,208,431	10.55	141,921,577	73.88
分配之部	12,227,000	6.23	13,952,155	5.67	1,725,155	14.11	11,695,036	6.09
其他依法分配數	12,227,000	6.23	13,952,155	5.67	1,725,155	14.11	11,695,036	6.09
未分配賸餘	184,087,000	93.77	232,069,217	94.33	47,982,217	26.06	180,395,431	93.91

## 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104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-)	33,127,000	65,625,941	32,498,941	98.10
調整非現金項目	22,397,000	18,410,984	-3,986,016	17.80
折舊及折耗	21,847,000	24,661,733	2,814,733	12.88
攤銷	550,000	211,420	-338,580	61.56
流動資產淨減(淨增-)	-	1,423,170	1,423,170	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-7,885,339	-7,885,339	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	55,524,000	84,036,925	28,512,925	51.35
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-7,026,000	-31,613,585	-24,587,585	349.95
增加固定資產	-7,026,000	-31,613,585	-24,587,585	349.95
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-754,000	-524,129	229,871	30.49
增加無形資產	-754,000	-524,129	229,871	30.49
投資活動之淨現金流入(流出-)	-7,780,000	-32,137,714	-24,357,714	313.08
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	-	15,107,531	15,107,531	-
增加其他負債	-	15,107,531	15,107,531	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-16,853,069	-16,853,069	-
減少其他負債	-	-16,853,069	-16,853,069	-
賸餘分配款	-12,227,000	-	12,227,000	100.00
其他依法分配款	-12,227,000	-	12,227,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-12,227,000	-1,745,538	10,481,462	85.72
現金及約當現金之淨增(淨減-)	35,517,000	50,153,673	14,636,673	41.21
期初現金及約當現金	384,730,000	421,956,664	37,226,664	9.68
期末現金及約當現金	420,247,000	472,110,337	51,863,337	12.34

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數2,270元。
2. 退休員工準備金孳息522,052元、動支退休及離職準備金829,224元。
3. 代管資產與應付代管資產同額減少24,600元。

## 國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場

## 平 衡 表

中華民國104年度

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	1,063,850,681	100.00	1,008,668,312	100.00	55,182,369	5.47
流動資產	499,177,953	46.92	450,928,373	44.71	48,249,580	10.70
現金	472,110,337	44.37	421,956,664	41.83	50,153,673	11.89
庫存現金	155,180	0.01	168,512	0.02	-13,332	7.91
銀行存款	471,910,157	44.36	421,442,252	41.78	50,467,905	11.98
零用及週轉金	45,000	-	45,000	-	-	-
匯撥中現金	-	-	300,900	0.03	-300,900	100.00
應收款項	1,347,332	0.13	672,501	0.07	674,831	100.35
應收帳款	1,347,332	0.13	672,501	0.07	674,831	100.35
存貨	23,510,077	2.21	27,456,971	2.72	-3,946,894	14.37
原料	4,396,197	0.41	2,214,748	0.22	2,181,449	98.50
物料	4,460,194	0.42	6,440,655	0.64	-1,980,461	30.75
商品存貨	859,469	0.08	671,563	0.07	187,906	27.98
在製品	4,160,295	0.39	5,247,169	0.52	-1,086,874	20.71
製成品	6,604,774	0.62	7,853,616	0.78	-1,248,842	15.90
在植農作物	2,183,265	0.21	2,167,662	0.21	15,603	0.72
農產品	845,883	0.08	2,861,558	0.28	-2,015,675	70.44
預付款項	2,210,207	0.21	842,237	0.08	1,367,970	162.42
預付費用	1,600,337	0.15	842,237	0.08	758,100	90.01
留抵稅額	609,870	0.06	-	-	609,870	-
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	13,740,875	1.29	14,048,047	1.39	-307,172	2.19
準備金	13,740,875	1.29	14,048,047	1.39	-307,172	2.19
退休及離職準備金	13,740,875	1.29	14,048,047	1.39	-307,172	2.19
固定資產	305,630,278	28.73	297,336,992	29.48	8,293,286	2.79
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	34,748,093	3.27	39,485,061	3.91	-4,736,968	12.00
土地改良物	96,676,060	9.09	96,676,060	9.58	-	-
累計折舊—土地改 良物(-)	61,927,967	5.82	57,190,999	5.67	4,736,968	8.28

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
平 衡 表  
中華民國104年度

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	232,507,676	21.86	217,952,772	21.61	14,554,904	6.68
房屋及建築	358,987,646	33.74	335,898,945	33.30	23,088,701	6.87
累計折舊－房屋及 建築(-)	126,479,970	11.89	117,946,173	11.69	8,533,797	7.24
機械及設備	14,450,359	1.36	16,505,163	1.64	-2,054,804	12.45
機械及設備	50,296,328	4.73	48,433,517	4.80	1,862,811	3.85
累計折舊－機械及 設備(-)	35,845,969	3.37	31,928,354	3.17	3,917,615	12.27
交通及運輸設備	3,790,883	0.35	4,065,934	0.40	-275,051	6.76
交通及運輸設備	18,746,558	1.76	18,723,029	1.86	23,529	0.13
累計折舊－交通及 運輸設備(-)	14,955,675	1.41	14,657,095	1.45	298,580	2.04
什項設備	12,684,834	1.19	16,479,088	1.63	-3,794,254	23.02
什項設備	33,532,126	3.15	32,057,621	3.18	1,474,505	4.60
累計折舊－什項設 備(-)	20,847,292	1.96	15,578,533	1.54	5,268,759	33.82
購建中固定資產	6,716,233	0.63	2,116,774	0.21	4,599,459	217.29
未完工程	6,716,233	0.63	2,116,774	0.21	4,599,459	217.29
遞耗資產	4,619,624	0.44	5,958,788	0.59	-1,339,164	22.47
農作物	4,619,624	0.44	5,958,788	0.59	-1,339,164	22.47
農作物	57,864,069	5.44	57,864,069	5.74	-	-
累計折耗－農作物 (-)	53,244,445	5.00	51,905,281	5.15	1,339,164	2.58
無形資產	1,406,597	0.13	1,093,888	0.11	312,709	28.59
無形資產	1,406,597	0.13	1,093,888	0.11	312,709	28.59
專利權	29,076	-	30,135	-	-1,059	3.51
電腦軟體	1,377,521	0.13	1,063,753	0.11	313,768	29.50
其他資產	239,275,354	22.49	239,302,224	23.72	-26,870	0.01
什項資產	239,275,354	22.49	239,302,224	23.72	-26,870	0.01
存出保證金	25,000	-	25,000	-	-	-
催收款項	20,980,917	1.97	20,980,917	2.08	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
平 衡 表  
中華民國104年度

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	%
備抵呆帳—催收款項(-)	20,980,917	1.97	20,980,917	2.08	-	-
代管資產	239,351,293	22.50	239,375,893	23.73	-24,600	0.01
累計折舊—代管資產(-)	100,939	0.01	98,669	0.01	2,270	2.30
合 計	1,063,850,681	100.00	1,008,668,312	100.00	55,182,369	5.47

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
平 衡 表  
中華民國104年度

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	341,310,569	32.08	337,804,256	33.49	3,506,313	1.04
流動負債	58,477,826	5.50	52,891,933	5.24	5,585,893	10.56
應付款項	44,882,152	4.22	40,506,358	4.02	4,375,794	10.80
應付代收款	2,498,083	0.23	2,498,228	0.25	-145	0.01
應付費用	28,912,837	2.72	25,603,668	2.54	3,309,169	12.92
應付稅款	-	-	709,426	0.07	-709,426	100.00
其他應付款	13,471,232	1.27	11,695,036	1.16	1,776,196	15.19
預收款項	13,595,674	1.28	12,385,575	1.23	1,210,099	9.77
預收收入	10,034,177	0.94	8,279,643	0.82	1,754,534	21.19
預收定金	3,177,867	0.30	3,828,297	0.38	-650,430	16.99
其他預收款	383,630	0.04	277,635	0.03	105,995	38.18
其他負債	282,832,743	26.58	284,912,323	28.25	-2,079,580	0.73
什項負債	282,832,743	26.58	284,912,323	28.25	-2,079,580	0.73
存入保證金	6,081,511	0.57	5,732,468	0.57	349,043	6.09
應付退休及離職金	25,427,757	2.39	25,734,929	2.55	-307,172	1.19
應付代管資產	239,250,354	22.49	239,277,224	23.72	-26,870	0.01
暫收及待結轉帳項	12,073,121	1.13	14,167,702	1.40	-2,094,581	14.78
淨 值	722,540,112	67.92	670,864,056	66.51	51,676,056	7.70
基金	325,879,857	30.64	325,879,857	32.31	-	-
基金	325,879,857	30.64	325,879,857	32.31	-	-
基金	325,879,857	30.64	325,879,857	32.31	-	-
公積	164,591,038	15.47	164,588,768	16.32	2,270	-
資本公積	164,591,038	15.47	164,588,768	16.32	2,270	-
受贈公積	164,591,038	15.47	164,588,768	16.32	2,270	-
累積餘絀(-)	232,069,217	21.81	180,395,431	17.88	51,673,786	28.64
累積賸餘	232,069,217	21.81	180,395,431	17.88	51,673,786	28.64
累積賸餘	232,069,217	21.81	180,395,431	17.88	51,673,786	28.64
合 計	1,063,850,681	100.00	1,008,668,312	100.00	55,182,369	5.47

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 252,466元；上年度決算數 332,466元。

本 頁 空 白



## 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104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	189,010,000	257,144,466	68,134,466	36.05	
勞務收入	78,750,000	114,654,299	35,904,299	45.59	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	78,750,000	114,654,299	35,904,299	45.59	
旅遊中心	71,750,000	101,350,798	29,600,798	41.26	
環境維護	7,000,000	13,303,501	6,303,501	90.05	
銷貨收入	110,260,000	142,490,167	32,230,167	29.23	本年度富士蘋果質量較佳，銷售價格調漲，致收入增加。
農林漁牧銷貨收入	110,260,000	142,490,167	32,230,167	29.23	
蘋果	26,800,000	42,221,200	15,421,200	57.54	
梨	630,000	821,715	191,715	30.43	
桃	800,000	1,314,793	514,793	64.35	
其他果品	230,000	7,693,996	7,463,996	3,245.22	
茶葉	81,800,000	87,838,701	6,038,701	7.38	
其他		2,599,762	2,599,762		
業務外收入	3,930,000	9,294,338	5,364,338	136.50	
財務收入	3,100,000	4,941,602	1,841,602	59.41	定存本金增加所致。
利息收入	3,100,000	4,941,602	1,841,602	59.41	
其他業務外收入	830,000	4,352,736	3,522,736	424.43	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	1,811,233	1,151,233	174.43	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
違規罰款收入	150,000	240,080	90,080	60.05	
雜項收入	20,000	2,301,423	2,281,423	11,407.12	

## 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104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	63,503,000	85,808,407	22,305,407	35.12	收入增加，成本相對增加所致。
服務成本	63,503,000	85,808,407	22,305,407	35.12	
服務費用	33,764,000	44,673,941	10,909,941	32.31	
水電費	3,126,000	5,224,165	2,098,165	67.12	
郵電費	342,000	508,840	166,840	48.78	
旅運費	665,000	557,708	-107,292	16.13	
印刷裝訂與廣告費	2,504,000	2,773,192	269,192	10.75	
修理保養及保固費	910,000	1,075,468	165,468	18.18	
保險費	771,000	677,989	-93,011	12.06	
一般服務費	24,680,000	32,488,328	7,808,328	31.64	
專業服務費	766,000	1,368,251	602,251	78.62	
材料及用品費	12,862,000	21,055,119	8,193,119	63.70	
使用材料費	11,524,000	19,753,466	8,229,466	71.41	
用品消耗	1,338,000	1,301,653	-36,347	2.72	
租金與利息	7,387,000	9,599,772	2,212,772	29.95	
地租及水租	25,000	191,460	166,460	665.84	
機器租金	20,000	-	-20,000	100.00	
交通及運輸設備租金	6,292,000	7,838,855	1,546,855	24.58	
什項設備租金	1,050,000	1,569,457	519,457	49.47	
折舊、折耗及攤銷	9,280,000	10,370,387	1,090,387	11.75	
土地改良物折舊	1,930,000	1,786,535	-143,465	7.43	
房屋折舊	4,700,000	5,283,156	583,156	12.41	
機械及設備折舊	670,000	1,184,348	514,348	76.77	
交通及運輸設備折舊	250,000	147,013	-102,987	41.19	
什項設備折舊	1,730,000	1,968,372	238,372	13.78	
代管資產折舊	-	963	963	-	
稅捐與規費(強制費)	90,000	81,207	-8,793	9.77	

## 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104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	-	4,096	4,096	-	
消費與行為稅	53,000	40,565	-12,435	23.46	
規費	37,000	36,546	-454	1.23	
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	8,781	-91,219	91.22	
其他費用	100,000	8,781	-91,219	91.22	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用39人，實際進用40人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數23,464,000元，決算數30,932,768元。
- 2.廣告費決算數17,000元，較預算數87,000元，減少70,000元，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費決算數2,484,853元，較預算數2,237,000元，增加247,853元，主要係遊客人數成長，蘋果號趟次增加，行銷志工費用增加所致。

## 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104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	60,011,000	72,437,116	12,426,116	20.71	主要係計時計件人員調薪；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等所致。
農林漁牧銷貨成本	60,011,000	72,437,116	12,426,116	20.71	
蘋果	21,130,000	29,086,531	7,956,531	37.66	
梨	530,000	657,398	127,398	24.04	
桃	582,000	1,020,619	438,619	75.36	
其他果品	90,000	3,586,200	3,496,200	3,884.67	
茶葉	37,679,000	38,086,368	407,368	1.08	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用41人，實際進用41人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數26,161,000元，決算數27,128,936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104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	3,163,000	4,332,538	1,169,538	36.98	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	3,163,000	4,332,538	1,169,538	36.98	
服務費用	2,824,000	4,138,103	1,314,103	46.53	
水電費	50,000	-	-50,000	100.00	
郵電費	90,000	57,933	-32,067	35.63	
旅運費	190,000	162,955	-27,045	14.23	
印刷裝訂與廣告費	323,000	457,947	134,947	41.78	
修理保養及保固費	45,000	5,700	-39,300	87.33	
保險費	10,000	-	-10,000	100.00	
一般服務費	1,980,000	3,317,568	1,337,568	67.55	
公共關係費	136,000	136,000	-	-	
材料及用品費	240,000	151,815	-88,185	36.74	
使用材料費	-	57,737	57,737	-	
用品消耗	240,000	94,078	-145,922	60.80	
折舊、折耗及攤銷	99,000	42,620	-56,380	56.95	
機械及設備折舊	66,000	27,472	-38,528	58.38	
交通及運輸設備折舊	23,000	-	-23,000	100.00	
什項設備折舊	10,000	15,148	5,148	51.48	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用4人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數1,980,000元，決算數2,870,197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104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	28,876,000	33,289,092	4,413,092	15.28	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	28,876,000	33,289,092	4,413,092	15.28	
用人費用	15,499,000	14,416,840	-1,082,160	6.98	
正式員額薪資	8,283,000	7,262,228	-1,020,772	12.32	
超時工作報酬	503,000	540,985	37,985	7.55	
津貼	811,000	822,120	11,120	1.37	
獎金	3,277,000	4,220,560	943,560	28.79	
退休及卹償金	1,182,000	587,781	-594,219	50.27	
福利費	1,443,000	983,166	-459,834	31.87	
服務費用	7,076,000	12,737,078	5,661,078	80.00	
水電費	274,000	716,972	442,972	161.67	
郵電費	114,000	135,396	21,396	18.77	
旅運費	675,000	543,415	-131,585	19.49	
印刷裝訂與廣告費	50,000	32,894	-17,106	34.21	
修理保養及保固費	1,400,000	582,422	-817,578	58.40	
保險費	230,000	188,365	-41,635	18.10	
一般服務費	3,576,000	10,111,957	6,535,957	182.77	
專業服務費	556,000	224,657	-331,343	59.59	
公共關係費	201,000	201,000	-	-	
材料及用品費	3,311,000	1,885,602	-1,425,398	43.05	
使用材料費	2,079,000	1,404,337	-674,663	32.45	
用品消耗	1,232,000	481,265	-750,735	60.94	
租金與利息	65,000	-	-65,000	100.00	
什項設備租金	65,000	-	-65,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	2,458,000	3,817,668	1,359,668	55.32	
土地改良物折舊	-	1,405,172	1,405,172	-	
房屋折舊	350,000	1,065,811	715,811	204.52	
機械及設備折舊	435,000	379,204	-55,796	12.83	

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104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	1,100,000	469,627	-630,373	57.31	
什項設備折舊	23,000	286,434	263,434	1,145.37	
攤銷	550,000	211,420	-338,580	61.56	
稅捐與規費(強制費)	357,000	402,619	45,619	12.78	
土地稅	20,000	12,346	-7,654	38.27	
房屋稅	-	5,514	5,514	-	
消費與行為稅	72,000	68,700	-3,300	4.58	
規費	265,000	316,059	51,059	19.27	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	110,000	1,500	-108,500	98.64	
會費	20,000	1,500	-18,500	92.50	
捐助、補助與獎助	90,000	-	-90,000	100.00	
其他	-	27,785	27,785	-	
其他費用	-	27,785	27,785	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用18人（行政業務），計時計件人員酬金預算數3,548,000元，決算數10,111,957元。
- 2.國外旅費決算數152,770元，較預算數115,000元，增加37,770元，主要係輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號暨輔導會104年11月17日輔事字第1040091003B號函核定辦理。
- 3.公共關係費決算數201,000元，與預算數同。



## 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104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	4,260,000	4,945,710	685,710	16.10	
其他業務外費用	4,260,000	4,945,710	685,710	16.10	
雜項費用	4,260,000	4,945,710	685,710	16.10	
用人費用	4,165,000	3,834,032	-330,968	7.95	
退休及卹償金	4,165,000	3,834,032	-330,968	7.95	
服務費用	95,000	100,000	5,000	5.26	
專業服務費	95,000	100,000	5,000	5.26	
其他	-	1,011,678	1,011,678	-	
其他費用	-	1,011,678	1,011,678	-	主要係結清以前年度客房耗品成本及分攤以前年度國際旅展經費。

國軍退除役官兵安置基金  
**資產折**  
中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 及 建 築	機 及 設 備
原值	96,676,060	335,898,945	48,433,517
減：以前年度已提折舊數	57,190,999	117,946,173	31,928,354
上年度期末帳面價值	39,485,061	217,952,772	16,505,163
加：本年度新增資產價值	-	22,997,224	1,862,811
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	91,477	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	4,736,968	8,533,797	3,917,615
本年度期末帳面價值	34,748,093	232,507,676	14,450,359
本年度提列折舊數	4,736,968	8,533,797	3,917,615
勞務成本	1,786,535	5,283,156	1,184,348
銷貨成本	1,545,261	2,184,830	2,326,591
行銷及業務費用	-	-	27,472
管理及總務費用	1,405,172	1,065,811	379,204
合計	4,736,968	8,533,797	3,917,615

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564,580元，累計折舊564,580元。
  - (2) 報廢無殘值代管資產，原值24,600元，累計折舊24,600元。
2. 本年度調整資產價值，係未完工程轉入房屋及建築91,477元。
3. 代管資產土地期初數239,274,954元，期末數239,250,354元。

## — 福壽山農場

舊明細表

104年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 備 設	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務	務 產	什 資	項 產	合 計
18,723,029	32,057,621		-	-	-	-	-	-	-	-	100,939	531,890,111	
14,657,095	15,578,533		-	-	-	-	-	-	-	-	98,669	237,399,823	
4,065,934	16,479,088		-	-	-	-	-	-	-	-	2,270	294,490,288	
588,109	1,474,505		-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,922,649	
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,477	
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
863,160	5,268,759		-	-	-	-	-	-	-	-	2,270	23,322,569	
3,790,883	12,684,834		-	-	-	-	-	-	-	-	-	298,181,845	
863,160	5,268,759		-	-	-	-	-	-	-	-	2,270	23,322,569	
147,013	1,968,372		-	-	-	-	-	-	-	-	963	10,370,387	
246,520	2,998,805		-	-	-	-	-	-	-	-	1,307	9,303,314	
-	15,148		-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,620	
469,627	286,434		-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,606,248	
863,160	5,268,759		-	-	-	-	-	-	-	-	2,270	23,322,569	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 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	淨 額						
固定資產	564,580	564,580	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設 備	564,580	564,580	-	-	-	-	-	-	-
合 計	564,580	564,580	-	-	-	-	-	-	-

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 前 年 度 保 留 數	本 年 算 度 預 算 數	本 年 先 行 奉 准 理 數
固定資產之增置			
房屋及建築	22,445,969	-	17,000,000
房屋及建築	22,445,969	-	17,000,000
購建中固定資產	-	-	-
機械及設備	410,000	4,300,000	-
機械及設備	410,000	4,300,000	-
交通及運輸設備	-	726,000	-
交通及運輸設備	-	726,000	-
什項設備	-	2,000,000	-
什項設備	-	2,000,000	-
小 計	22,855,969	7,026,000	17,000,000
撥入受贈及整理			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備			
交通及運輸設備			
什項設備			
小 計			
合 計	22,855,969	7,026,000	17,000,000

註：依「中央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，預算數

— 福壽山農場  
改良擴充明細表

104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			
2,717,891	42,163,860	27,688,160	-14,475,700	10,057,435
2,717,891	42,163,860	22,997,224	-19,166,636	10,057,435
-	-	4,690,936	4,690,936	
-2,120,000	2,590,000	1,862,811	-727,189	511,000
-2,120,000	2,590,000	1,862,811	-727,189	511,000
-137,891	588,109	588,109	-	-
-137,891	588,109	588,109	-	-
-460,000	1,540,000	1,474,505	-65,495	-
-460,000	1,540,000	1,474,505	-65,495	-
-	46,881,969	31,613,585	-15,268,384	10,568,435
		91,477	91,477	
		91,477	91,477	
-	46,881,969	31,705,062	-15,176,907	10,568,435

297,633元，決算數98,583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				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	-			22,855,969	7,026,000	17,000,000		46,881,969
一次性項目	-			22,855,969	7,026,000	17,000,000	2,717,891	46,881,969
房屋及建築	-			22,445,969	-	17,000,000	2,717,891	42,163,860
房屋及建築 購建中固定 資產	-	-		22,445,969	-	17,000,000	2,717,891	42,163,860
機械及設備	-			410,000	4,300,000	-	-2,120,000	2,590,000
機械及設備	-	-		410,000	4,300,000	-	-2,120,000	2,590,000
交通及運輸設備	-			-	726,000	-	-137,891	588,109
交通及運輸 設備	-	-		-	726,000	-	-137,891	588,109
什項設備	-			-	2,000,000	-	-460,000	1,540,000
什項設備	-	-		-	2,000,000	-	-460,000	1,540,000
合計	-			22,855,969	7,026,000	17,000,000		46,881,969



— 福壽山農場  
畫預算與實際進度比較表

104年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 數 占 預 算 數 %	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	46,881,969	-	31,613,585	67.43	31,613,585	67.43	上果區農業設施消防設備改善暨使用執照申請案，預計臺中市政府於105年初完成核發作業；楓林雅築環境影響評估案，臺中市政府尚審查中；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，臺中市政府尚審查中；楓林雅筑C棟及福壽館防漏工程，廠商未依約如期於104年度履約完成，計辦理預算保留10,057,435元。 廚房抽油煙設施，尚須辦理安裝測試作業，保留511,000元至下年度繼續執行。
-	46,881,969	-	31,613,585	67.43	31,613,585	67.43	
-	42,163,860	-	27,688,160	65.67	27,688,160	65.67	
-	42,163,860	-	22,997,224	54.54	22,997,224	54.54	
			4,690,936	-	4,690,936	-	
-	2,590,000	-	1,862,811	71.92	1,862,811	71.92	
-	2,590,000	-	1,862,811	71.92	1,862,811	71.92	
-	588,109	-	588,109	100.00	588,109	100.00	
-	588,109	-	588,109	100.00	588,109	100.00	
-	1,540,000	-	1,474,505	95.75	1,474,505	95.75	
-	1,540,000	-	1,474,505	95.75	1,474,505	95.75	
-	46,881,969	-	31,613,585	67.43	31,613,585	67.43	

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
提供農業及工業產品		-	60,011,000	-	72,437,116
農林漁牧產品供銷		-	60,011,000	-	72,437,116
果品	公斤	250,000	22,332,000	247,979	34,350,748
茶葉	公斤	8,450	37,679,000	9,570	38,086,368
技術合作及勞務服務		-	63,503,000	-	85,808,407
旅遊服務	月	12	63,503,000	12	85,808,407
合 計			123,514,000		158,245,523

— 福壽山農場  
執行績效摘要表

104年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	12,426,116	20.71	
-	-	-	12,426,116	20.71	
-2,021	-0.81	-	12,018,748	53.82	主要係計時計件人員調薪；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等所致。
1,120	13.25	-	407,368	1.08	
-	-	-	22,305,407	35.12	
-	-	-	22,305,407	35.12	收入增加致成本相對增加。
			34,731,526	28.12	

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104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104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	14,790,000	20,370,518	5,580,518	37.73	
直接人工	31,430,000	32,379,275	949,275	3.02	
製造費用	13,791,000	13,708,394	-82,606	-0.60	
製造成本	60,011,000	66,458,187	6,447,187	10.74	
加：期初在製品存貨	3,657,000	7,414,831	3,757,831	102.76	
減：期末在製品存貨	-3,657,000	-6,343,560	-2,686,560	73.46	
製成品成本	60,011,000	67,529,458	7,518,458	12.53	
加：期初製成品存貨	4,466,000	10,715,174	6,249,174	139.93	
加：期初商品存貨	861,000	192,444	-668,556	77.65	平衡表商品存貨決算數 671,563 元，其中 479,119 元為本場旅遊中心銷售點存貨，非屬銷貨成本。
加：購入商品	-	1,638,091	1,638,091	-	
減：期末製成品存貨	-4,466,000	-7,450,657	-2,984,657	66.83	
減：期末商品存貨	-861,000	-187,394	673,606	-78.24	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。
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	60,011,000	72,437,116	12,426,116	20.71	
福壽山農場	60,011,000	72,437,116	12,426,116	20.71	
蘋果	21,130,000	29,086,531	7,956,531	37.66	
梨	530,000	657,398	127,398	24.04	
桃	582,000	1,020,619	438,619	75.36	
其他果品	90,000	3,586,200	3,496,200	3,884.67	
茶葉	37,679,000	38,086,368	407,368	1.08	

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104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	13	-1	
專任人員	14	13	-1	
職員	14	13	-1	
合 計	14	13	-1	

註:預計進用契僱人力91人，實際進用契僱人力103人（行政業務預計8人，實際18人；行銷業務預計3人，實際4人；遊客服務預計39人，實際40人；農產品生產與銷售預計41人，實際41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	10,983,000	-	662,000	1,100,000	4,587,000
銷貨成本	2,700,000	-	159,000	289,000	1,310,000
管理及總務費用	8,283,000	-	503,000	811,000	3,277,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,983,000	-	662,000	1,100,000	4,587,000

註：

1. 進用契僱人力預算數55,153,000元，決算數71,043,858元（行政業務預算數3,548,000元，決算1,980,000元，決算數2,870,197元；農產品生產與銷售預算數26,161,000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1,373,000
  - (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**

104 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
5,708,000	-	1,893,000	-	24,933,000	-	24,933,000
361,000	-	450,000	-	5,269,000	-	5,269,000
1,182,000	-	1,443,000	-	15,499,000	-	15,499,000
4,165,000	-	-	-	4,165,000	-	4,165,000
5,708,000	-	1,893,000	-	24,933,000	-	24,933,000

算數10,111,957元；遊客服務預算數23,464,000元，決算數30,932,768元；行銷業務預算數27,128,936元）。

元；發給13人，金額1,227,048元。

，編列14人，金額998,000元；發給13人，金額1,227,018元。

業機構營運獎金支給要點，編列14人，金額2,216,000元；發給13人，金額3,517,318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	9,700,730	-	704,463	1,138,084	5,971,384
銷貨成本	2,438,502	-	163,478	315,964	1,750,824
管理及總務費用	7,262,228	-	540,985	822,120	4,220,560
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合  計	9,700,730	-	704,463	1,138,084	5,971,384

## — 福壽山農場

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
4,652,305	-	1,334,245	-	23,501,211	-	23,501,211
230,492	-	351,079	-	5,250,339	-	5,250,339
587,781	-	983,166	-	14,416,840	-	14,416,840
3,834,032	-	-	-	3,834,032	-	3,834,032
4,652,305	-	1,334,245	-	23,501,211	-	23,501,211

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104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，計有一般公務轎車2輛，21人座大客車2輛，小型客貨車3輛。
- 2.其他車輛經汰舊換新小型貨車1輛及機車2輛，增列搬運車8輛後，計有大型貨車1輛，小型貨車7輛，機車20輛、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104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	24,933,000	23,501,211	-1,431,789	5.74
正式員額薪資	10,983,000	9,700,730	-1,282,270	11.68
超時工作報酬	662,000	704,463	42,463	6.41
津貼	1,100,000	1,138,084	38,084	3.46
獎金	4,587,000	5,971,384	1,384,384	30.18
退休及卹償金	5,708,000	4,652,305	-1,055,695	18.50
福利費	1,893,000	1,334,245	-558,755	29.52
服務費用	73,083,000	91,287,303	18,204,303	24.91
水電費	5,650,000	7,815,363	2,165,363	38.33
郵電費	629,000	738,449	109,449	17.40
旅運費	1,580,000	1,307,645	-272,355	17.24
印刷裝訂與廣告費	2,877,000	3,264,033	387,033	13.45
修理保養及保固費	3,105,000	2,016,878	-1,088,122	35.04
保險費	1,091,000	914,290	-176,710	16.20
一般服務費	56,397,000	73,046,789	16,649,789	29.52
專業服務費	1,417,000	1,846,856	429,856	30.34
公共關係費	337,000	337,000	-	-
材料及用品費	31,203,000	43,847,423	12,644,423	40.52
使用材料費	28,203,000	41,586,058	13,383,058	47.45
用品消耗	3,000,000	2,261,365	-738,635	24.62
租金與利息	7,452,000	9,662,272	2,210,272	29.66
地租及水租	25,000	191,460	166,460	665.84
機器租金	20,000	62,500	42,500	212.50
交通及運輸設備租金	6,292,000	7,838,855	1,546,855	24.58
什項設備租金	1,115,000	1,569,457	454,457	40.76
折舊、折耗及攤銷	22,397,000	24,873,153	2,476,153	11.06
土地改良物折舊	3,530,000	4,736,968	1,206,968	34.19
房屋折舊	7,050,000	8,533,797	1,483,797	21.05
機械及設備折舊	4,271,000	3,917,615	-353,385	8.27
交通及運輸設備折舊	1,733,000	863,160	-869,840	50.19
什項設備折舊	3,463,000	5,268,759	1,805,759	52.14
代管資產折舊	-	2,270	2,270	-
折耗	1,800,000	1,339,164	-460,836	25.60
攤銷	550,000	211,420	-338,580	61.56
稅捐與規費(強制費)	515,000	564,187	49,187	9.55
土地稅	20,000	16,442	-3,558	17.79
房屋稅	-	5,514	5,514	-
消費與行為稅	159,000	135,450	-23,550	14.81
規費	336,000	406,781	70,781	21.07

## 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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	130,000	20,700	-109,300	84.08
會費	40,000	20,700	-19,300	48.25
捐助、補助與獎助	90,000	-	-90,000	100.00
其他	100,000	1,077,685	977,685	977.69
其他費用	100,000	1,077,685	977,685	977.69
小 計	159,813,000	194,833,934	35,020,934	21.91
加：期初在製品存貨	-	7,414,831	7,414,831	
減：期末在製品存貨	-	-6,343,560	-6,343,560	
加：期初製成品存貨	-	10,715,174	10,715,174	
減：期末製成品存貨	-	-7,450,657	-7,450,657	
加：期初商品存貨	-	192,444	192,444	
減：期末商品存貨	-	-187,394	-187,394	
加：購入商品	-	1,638,091	1,638,091	
減：撥出給各單位	-	-	-	
加：其他	-	-	-	
減：其他	-	-	-	
合 計	159,813,000	200,812,863	40,999,863	25.65

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104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	2,819,000	2,991,623	172,623	6.12	
國外旅費	115,000	152,770	37,770	32.84	輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號暨輔導會104年11月17日輔事字第1040091003B號函核定辦理。
廣告費	100,000	17,000	-83,000	83.00	
業務宣導費	2,267,000	2,484,853	217,853	9.61	主要係遊客人數成長，蘋果號趟次增加，行銷志工費用增加所致。
公共關係費	337,000	337,000	-	-	
統計所需項目	55,904,000	71,899,283	15,995,283	28.61	
宿舍電費	274,000	-	-274,000	100.00	
義工服務費	388,000	399,425	11,425	2.94	主要係遊客人數成長，導覽義工人次增加所致。
計時與計件人員酬金	55,153,000	71,043,858	15,890,858	28.81	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104年12月30日輔人字第1040110029B號書函備查，同意併決算辦理。
專技人員酬金	-	456,000	456,000	0.00	委託建築師協助辦理達觀亭等既有建築物補辦建照所需費用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,000	-	-89,000	100.00	

主辦會計人員：蔡維銘



基金主持人：李清彬

