

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場

**目 次**

中華民國103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	7~8	頁
(四)平衡表	第	9~12	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 103 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（103）年度產銷量19萬6,415公斤，較預算數26萬2,050公斤，減少6萬5,635公斤，約25.05%，主要係蘋果樹開花期受春季連續降雨影響，無法正常授粉所致。果品及茶葉等銷貨收入1億1,574萬3,860元，較預算數1億1,171萬5,000元，增加402萬8,860元，約3.61%；銷貨成本5,817萬4,256元，較預算數5,848萬5,000元，減少31萬0,744元，約0.53%。
- 二、旅遊服務：農場遊憩觀光及住宿等旅遊服務收入8,997萬9,263元，門票收入1,153萬3,130元，合計1億0,151萬2,393元，較預算數7,400萬元，增加2,751萬2,393元，約37.18%。

### 貳、收支餘絀情形

#### 一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 1,725 萬 6,253 元，較預算數 1 億 8,571 萬 5,000 元，增加 3,154 萬 1,253 元，約 16.98%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 0,151 萬 2,393 元，較預算數 7,400 萬元，增加 2,751 萬 2,393 元，約 37.18%，主要係蘋果號套裝行程深受歡迎，配合櫻花季、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 1,574 萬 3,860 元，較預算數 1 億 1,171 萬 5,000 元，增加 402 萬 8,860 元，約 3.61%，主要係富士蘋果產量豐收，且品質口碑良好，另加工製造之水果乾等食品頗受遊客喜愛，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 7,114 萬 2,302 元，較預算數 1 億 5,240 萬 4,000 元，增加 1,873 萬 8,302 元，約 12.30%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 7,824 萬 2,803 元，較預算數 5,893 萬 8,000 元，增加 1,930 萬 4,803 元，約 32.75%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (二)銷貨成本：決算數 5,817 萬 4,256 元，較預算數 5,848 萬 5,000 元，減少 31 萬 0,744 元，約 0.53%。

# 國軍退除役官兵安置基金—福壽山農場

## 總說明

中華民國 103 年度

(三)行銷及業務費用：決算數 368 萬 2,651 元，較預算數 357 萬 1,000 元，增加 11 萬 1,651 元，約 3.13%，主要係銷售增加，產品包材等隨同增加所致。

(四)管理及總務費用：決算數 3,104 萬 2,592 元，較預算數 3,141 萬元，減少 36 萬 7,408 元，約 1.17%，主要係擷節支出。

### 三、業務外收支

業務外收入決算數 834 萬 1,438 元，較預算數 430 萬 6,000 元，增加 403 萬 5,438 元，約 93.72%；業務外費用決算數 428 萬 6,499 元，較預算數 465 萬 5,000 元，減少 36 萬 8,501 元，約 7.92%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 469 萬 5,367 元，較預算數 310 萬元，增加 159 萬 5,367 元，約 51.46%，主要係定期存款本金增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 364 萬 6,071 元，較預算數 120 萬 6,000 元，增加 244 萬 0,071 元，約 202.33%，主要係承商違約罰款、茶廠使用及結轉以前年度提撥服務費賸餘數等收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 428 萬 6,499 元，較預算數 465 萬 5,000 元，減少 36 萬 8,501 元，約 7.92%，主要係顧客宅配運費調整以代收代付方式處理所致。

### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,016 萬 8,890 元，較預算數 3,296 萬 2,000 元，增加 1,720 萬 6,890 元，約 52.20%。

### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,016 萬 8,890 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 4,192 萬 1,577 元，共有賸餘 1 億 9,209 萬 0,467 元，除其他依法分配數 1,169 萬 5,036 元外，尚餘 1 億 8,039 萬 5,431 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 3,967 萬 2,483 元，較預算數 272 萬 1,000 元，增加 3,695 萬 1,483 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 5,818 萬 1,648 元，包括：

1.本期賸餘 5,016 萬 8,890 元。

# 國軍退除役官兵安置基金—福壽山農場

## 總說明

中華民國 103 年度

2.調整非現金項目增加 801 萬 2,758 元，包括折舊及折耗 2,536 萬 2,580 元，攤銷 41 萬 0,820 元，其他減少 58 萬 4,733 元，流動資產淨增 723 萬 8,643 元及流動負債淨減 993 萬 7,266 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,192 萬 3,481 元，包括增加固定資產 2,084 萬 2,228 元，增加無形資產 107 萬 1,253 元，增加其他資產 1 萬元。

(三)融資活動之淨現金流入 341 萬 4,316 元，其中現金流入 1,051 萬 4,180 元，係增加其他負債之數；現金流出 709 萬 9,864 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 3,967 萬 2,483 元，係期末現金 4 億 2,195 萬 6,664 元，較期初現金 3 億 8,228 萬 4,181 元增加之數。

### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 10 億 0,866 萬 8,312 元，其中流動資產 4 億 5,092 萬 8,373 元，占 44.71%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,404 萬 8,047 元，占 1.39%；固定資產 2 億 9,733 萬 6,992 元，占 29.48%；遞耗資產 595 萬 8,788 元，占 0.59%；無形資產 109 萬 3,888 元，占 0.11%；其他資產 2 億 3,930 萬 2,224 元，占 23.72%。

二、負債總額計 3 億 3,780 萬 4,256 元，占負債及淨值 33.49%；其中流動負債 5,289 萬 1,933 元，占負債及淨值 5.24%；其他負債 2 億 8,491 萬 2,323 元，占負債及淨值 28.25%。

三、淨值總額計 6 億 7,086 萬 4,056 元，占負債及淨值 66.51%；其中基金 3 億 2,587 萬 9,857 元，占負債及淨值 32.31%；公積 1 億 6,458 萬 8,768 元，占負債及淨值 16.32%；累積賸餘 1 億 8,039 萬 5,431 元，占負債及淨值 17.88%。

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103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	185,715,000	100.00	217,256,253	100.00	31,541,253	16.98	188,487,354	100.00
勞務收入	74,000,000	39.85	101,512,393	46.72	27,512,393	37.18	85,728,315	45.48
服務收入	74,000,000	39.85	101,512,393	46.72	27,512,393	37.18	85,728,315	45.48
銷貨收入	111,715,000	60.15	115,743,860	53.28	4,028,860	3.61	102,759,039	54.52
農林漁牧銷貨收入	111,715,000	60.15	115,743,860	53.28	4,028,860	3.61	102,759,039	54.52
業務成本與費用	152,404,000	82.06	171,142,302	78.77	18,738,302	12.30	159,023,524	84.37
勞務成本	58,938,000	31.74	78,242,803	36.01	19,304,803	32.75	64,335,148	34.13
服務成本	58,938,000	31.74	78,242,803	36.01	19,304,803	32.75	64,335,148	34.13
銷貨成本	58,485,000	31.49	58,174,256	26.78	-310,744	0.53	64,598,335	34.27
農林漁牧銷貨成本	58,485,000	31.49	58,174,256	26.78	-310,744	0.53	64,598,335	34.27
行銷及業務費用	3,571,000	1.92	3,682,651	1.70	111,651	3.13	3,048,473	1.62
行銷費用	3,571,000	1.92	3,682,651	1.70	111,651	3.13	3,048,473	1.62
管理及總務費用	31,410,000	16.91	31,042,592	14.29	-367,408	1.17	27,041,568	14.35
管理費用及總務費用	31,410,000	16.91	31,042,592	14.29	-367,408	1.17	27,041,568	14.35
業務賸餘(短絀-)	33,311,000	17.94	46,113,951	21.23	12,802,951	38.43	29,463,830	15.63
業務外收入	4,306,000	2.32	8,341,438	3.84	4,035,438	93.72	7,017,840	3.72
財務收入	3,100,000	1.67	4,695,367	2.16	1,595,367	51.46	4,631,654	2.46
利息收入	3,100,000	1.67	4,695,367	2.16	1,595,367	51.46	4,631,654	2.46
其他業務外收入	1,206,000	0.65	3,646,071	1.68	2,440,071	202.33	2,386,186	1.27
資產使用及權利金收入	560,000	0.30	1,282,276	0.59	722,276	128.98	1,489,157	0.79
代理收入	480,000	0.26	3,488	-	-476,512	99.27	34,784	0.02
違規罰款收入	150,000	0.08	627,278	0.29	477,278	318.19	65,679	0.03
雜項收入	16,000	0.01	1,733,029	0.80	1,717,029	10,731.43	796,566	0.42
業務外費用	4,655,000	2.51	4,286,499	1.97	-368,501	7.92	3,950,470	2.10
其他業務外費用	4,655,000	2.51	4,286,499	1.97	-368,501	7.92	3,950,470	2.10
財產交易短絀	-	-	-	-	-	-	9,336	-
雜項費用	4,655,000	2.51	4,286,499	1.97	-368,501	7.92	3,941,134	2.09
業務外賸餘(短絀-)	-349,000	0.19	4,054,939	1.87	4,403,939	1,261.87	3,067,370	1.63
本期賸餘(短絀-)	32,962,000	17.75	50,168,890	23.09	17,206,890	52.20	32,531,200	17.26

## 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103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	174,926,000	100.00	192,090,467	100.00	17,164,467	9.81	153,082,352	100.00
本期賸餘	32,962,000	18.84	50,168,890	26.12	17,206,890	52.20	32,531,200	21.25
前期未分配賸餘	141,964,000	81.16	141,921,577	73.88	-42,423	0.03	120,551,152	78.75
分配之部	11,696,000	6.69	11,695,036	6.09	-964	0.01	11,160,775	7.29
其他依法分配數	11,696,000	6.69	11,695,036	6.09	-964	0.01	11,160,775	7.29
未分配賸餘	163,230,000	93.31	180,395,431	93.91	17,165,431	10.52	141,921,577	92.71

## 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103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-)	32,962,000	50,168,890	17,206,890	52.20
調整非現金項目	25,725,000	8,012,758	-17,712,242	68.85
折舊及折耗	25,113,000	25,362,580	249,580	0.99
攤銷	612,000	410,820	-201,180	32.87
其他	-	-584,733	-584,733	-
流動資產淨減(淨增-)	-	-7,238,643	-7,238,643	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-9,937,266	-9,937,266	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	58,687,000	58,181,648	-505,352	0.86
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-44,270,000	-20,842,228	23,427,772	52.92
增加固定資產	-44,270,000	-20,842,228	23,427,772	52.92
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-1,081,253	-1,081,253	-
增加無形資產	-	-1,071,253	-1,071,253	-
增加其他資產	-	-10,000	-10,000	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-44,270,000	-21,923,481	22,346,519	50.48
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	-	10,514,180	10,514,180	-
增加其他負債	-	10,514,180	10,514,180	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-7,099,864	-7,099,864	-
減少其他負債	-	-7,099,864	-7,099,864	-
賸餘分配款	-11,696,000	-	11,696,000	100.00
其他依法分配款	-11,696,000	-	11,696,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-11,696,000	3,414,316	15,110,316	129.19
現金及約當現金之淨增(淨減-)	2,721,000	39,672,483	36,951,483	1,358.01

## 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103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期初現金及約當現金	371,672,000	382,284,181	10,612,181	2.86
期末現金及約當現金	374,393,000	421,956,664	47,563,664	12.70

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16,953元。
2. 動支退休及離職準備金1,025,056元。
3. 員工退休準備金孳息409,642元。

## 國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場

## 平 衡 表

中華民國103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	1,008,668,312	100.00	966,220,519	100.00	42,447,793	4.39
流動資產	450,928,373	44.71	404,017,247	41.81	46,911,126	11.61
現金	421,956,664	41.83	382,284,181	39.56	39,672,483	10.38
庫存現金	168,512	0.02	42,160	-	126,352	299.70
銀行存款	421,442,252	41.78	382,177,021	39.55	39,265,231	10.27
零用及週轉金	45,000	-	65,000	0.01	-20,000	30.77
匯撥中現金	300,900	0.03	-	-	300,900	-
應收款項	672,501	0.07	700,747	0.07	-28,246	4.03
應收帳款	672,501	0.07	700,747	0.07	-28,246	4.03
存貨	27,456,971	2.72	19,125,591	1.98	8,331,380	43.56
原料	2,214,748	0.22	2,362,524	0.24	-147,776	6.26
物料	6,440,655	0.64	4,786,397	0.50	1,654,258	34.56
商品存貨	671,563	0.07	861,035	0.09	-189,472	22.01
在製品	5,247,169	0.52	3,656,642	0.38	1,590,527	43.50
製成品	7,853,616	0.78	4,466,324	0.46	3,387,292	75.84
在植農作物	2,167,662	0.21	2,322,583	0.24	-154,921	6.67
農產品	2,861,558	0.28	670,086	0.07	2,191,472	327.04
預付款項	842,237	0.08	1,906,728	0.20	-1,064,491	55.83
預付費用	842,237	0.08	1,906,728	0.20	-1,064,491	55.83
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	14,048,047	1.39	14,663,461	1.52	-615,414	4.20
準備金	14,048,047	1.39	14,663,461	1.52	-615,414	4.20
退休及離職準備金	14,048,047	1.39	14,663,461	1.52	-615,414	4.20
固定資產	297,336,992	29.48	298,640,204	30.91	-1,303,212	0.44
土地	732,200	0.07	732,200	0.08	-	-
土地	732,200	0.07	732,200	0.08	-	-
土地改良物	39,485,061	3.91	32,913,354	3.41	6,571,707	19.97
土地改良物	96,676,060	9.58	91,854,162	9.51	4,821,898	5.25
累計折舊—土地改 良物(-)	57,190,999	5.67	58,940,808	6.10	-1,749,809	2.97
房屋及建築	217,952,772	21.61	225,858,208	23.38	-7,905,436	3.50

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
平 衡 表

中華民國103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	335,898,945	33.30	338,558,894	35.04	-2,659,949	0.79
累計折舊—房屋及 建築(-)	117,946,173	11.69	112,700,686	11.66	5,245,487	4.65
機械及設備	16,505,163	1.64	18,502,508	1.91	-1,997,345	10.79
機械及設備	48,433,517	4.80	48,143,727	4.98	289,790	0.60
累計折舊—機械及 設備(-)	31,928,354	3.17	29,641,219	3.07	2,287,135	7.72
交通及運輸設備	4,065,934	0.40	5,906,353	0.61	-1,840,419	31.16
交通及運輸設備	18,723,029	1.86	19,069,740	1.97	-346,711	1.82
累計折舊—交通及 運輸設備(-)	14,657,095	1.45	13,163,387	1.36	1,493,708	11.35
什項設備	16,479,088	1.63	14,727,581	1.52	1,751,507	11.89
什項設備	32,057,621	3.18	26,165,905	2.71	5,891,716	22.52
累計折舊—什項設 備(-)	15,578,533	1.54	11,438,324	1.18	4,140,209	36.20
購建中固定資產	2,116,774	0.21	-	-	2,116,774	-
未完工程	2,116,774	0.21	-	-	2,116,774	-
遞耗資產	5,958,788	0.59	9,156,975	0.95	-3,198,187	34.93
農作物	5,958,788	0.59	9,156,975	0.95	-3,198,187	34.93
農作物	57,864,069	5.74	57,864,069	5.99	-	-
累計折耗—農作物 (-)	51,905,281	5.15	48,707,094	5.04	3,198,187	6.57
無形資產	1,093,888	0.11	433,455	0.04	660,433	152.36
無形資產	1,093,888	0.11	433,455	0.04	660,433	152.36
專利權	30,135	-	25,419	-	4,716	18.55
電腦軟體	1,063,753	0.11	408,036	0.04	655,717	160.70
其他資產	239,302,224	23.72	239,309,177	24.77	-6,953	-
什項資產	239,302,224	23.72	239,309,177	24.77	-6,953	-
存出保證金	25,000	-	15,000	-	10,000	66.67
催收款項	20,980,917	2.08	20,980,917	2.17	-	-
備抵呆帳—催收款	20,980,917	2.08	20,980,917	2.17	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
平 衡 表  
中華民國103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	%
項(-)						
代管資產	239,375,893	23.73	239,444,153	24.78	-68,260	0.03
累計折舊—代管資 產(-)	98,669	0.01	149,976	0.02	-51,307	34.21
合 計	1,008,668,312	100.00	966,220,519	100.00	42,447,793	4.39

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
平 衡 表

中華民國103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	337,804,256	33.49	333,847,270	34.55	3,956,986	1.19
流動負債	52,891,933	5.24	51,631,589	5.34	1,260,344	2.44
應付款項	40,506,358	4.02	35,621,909	3.69	4,884,449	13.71
應付代收款	2,498,228	0.25	4,079,576	0.42	-1,581,348	38.76
應付費用	25,603,668	2.54	20,151,862	2.09	5,451,806	27.05
應付稅款	709,426	0.07	229,696	0.02	479,730	208.85
其他應付款	11,695,036	1.16	11,160,775	1.16	534,261	4.79
預收款項	12,385,575	1.23	16,009,680	1.66	-3,624,105	22.64
預收貨款	-	-	3,833,078	0.40	-3,833,078	100.00
預收收入	8,279,643	0.82	9,090,805	0.94	-811,162	8.92
預收定金	3,828,297	0.38	2,876,128	0.30	952,169	33.11
其他預收款	277,635	0.03	209,669	0.02	67,966	32.42
其他負債	284,912,323	28.25	282,215,681	29.21	2,696,642	0.96
什項負債	284,912,323	28.25	282,215,681	29.21	2,696,642	0.96
存入保證金	5,732,468	0.57	4,148,920	0.43	1,583,548	38.17
應付保管款	-	-	85,307	0.01	-85,307	100.00
應付退休及離職金	25,734,929	2.55	26,578,830	2.75	-843,901	3.18
應付代管資產	239,277,224	23.72	239,294,177	24.77	-16,953	0.01
暫收及待結轉帳項	14,167,702	1.40	12,108,447	1.25	2,059,255	17.01
淨 值	670,864,056	66.51	632,373,249	65.45	38,490,807	6.09
基金	325,879,857	32.31	325,879,857	33.73	-	-
基金	325,879,857	32.31	325,879,857	33.73	-	-
基金	325,879,857	32.31	325,879,857	33.73	-	-
公積	164,588,768	16.32	164,571,815	17.03	16,953	0.01
資本公積	164,588,768	16.32	164,571,815	17.03	16,953	0.01
受贈公積	164,588,768	16.32	164,571,815	17.03	16,953	0.01
累積餘絀(-)	180,395,431	17.88	141,921,577	14.69	38,473,854	27.11
累積賸餘	180,395,431	17.88	141,921,577	14.69	38,473,854	27.11
累積賸餘	180,395,431	17.88	141,921,577	14.69	38,473,854	27.11
合 計	1,008,668,312	100.00	966,220,519	100.00	42,447,793	4.39

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 332,466元；上年度決算數 252,466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103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	185,715,000	217,256,253	31,541,253	16.98	
勞務收入	74,000,000	101,512,393	27,512,393	37.18	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	74,000,000	101,512,393	27,512,393	37.18	
旅遊中心	67,200,000	89,979,263	17,935,520	33.90	
環境維護	6,800,000	11,533,130	4,733,130	69.60	
銷貨收入	111,715,000	115,743,860	4,028,860	3.61	
農林漁牧銷貨收入	111,715,000	115,743,860	4,028,860	3.61	
蘋果	31,600,000	30,603,793	-996,207	3.15	
梨	630,000	675,747	45,747	7.26	
桃	1,060,000	1,203,314	143,314	13.52	
其他果品	225,000	4,420,502	4,195,502	1,864.67	
茶葉	78,200,000	76,119,679	-2,080,321	2.66	
其他	-	2,720,825	2,720,825	-	
業務外收入	4,306,000	8,341,438	4,035,438	93.72	
財務收入	3,100,000	4,695,367	1,595,367	51.46	定存本金增加所致。
利息收入	3,100,000	4,695,367	1,595,367	51.46	
其他業務外收入	1,206,000	3,646,071	2,440,071	202.33	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、茶廠使用收入增加及結轉以前年度提撥服務費賸餘數所致。
資產使用及權利金收入	560,000	1,282,276	722,276	128.98	
代理收入	480,000	3,488	-476,512	99.27	代收顧客訂購商品之運費，調整以代收代付處理所致。
違規罰款收入	150,000	627,278	477,278	318.19	

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
雜項收入	16,000	1,733,029	1,717,029	10,731.43	

## 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103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	58,938,000	78,242,803	19,304,803	32.75	收入增加，成本相對增加所致。
服務成本	58,938,000	78,242,803	19,304,803	32.75	
服務費用	31,036,000	40,997,792	9,961,792	32.10	
水電費	2,716,000	5,802,303	3,086,303	113.63	
郵電費	270,000	492,940	222,940	82.57	
旅運費	682,000	668,708	-13,292	1.95	
印刷裝訂與廣告費	587,000	297,395	-289,605	49.34	
修理保養及保固費	1,107,000	2,474,231	1,367,231	123.51	
保險費	1,005,000	812,971	-192,029	19.11	
一般服務費	23,876,000	28,756,801	4,880,801	20.44	
專業服務費	750,000	1,649,443	899,443	119.93	
公共關係費	43,000	43,000	-	-	
材料及用品費	10,670,000	19,352,110	8,682,110	81.37	
使用材料費	9,270,000	16,682,263	7,412,263	79.96	
用品消耗	1,400,000	2,669,847	1,269,847	90.70	
租金與利息	4,689,000	7,867,832	3,178,832	67.79	
地租及水租	-	291,381	291,381	-	
機器租金	80,000	-	-80,000	100.00	
交通及運輸設備租金	4,230,000	6,295,404	2,065,404	48.83	
什項設備租金	379,000	1,281,047	902,047	238.01	
折舊、折耗及攤銷	12,402,000	9,896,994	-2,505,006	20.20	
土地改良物折舊	3,487,000	1,754,669	-1,732,331	49.68	
房屋折舊	5,500,000	5,257,293	-242,707	4.41	
機械及設備折舊	600,000	768,605	168,605	28.10	
交通及運輸設備折舊	500,000	204,528	-295,472	59.09	
什項設備折舊	2,000,000	1,906,601	-93,399	4.67	
代管資產折舊	-	5,298	5,298	-	
攤銷	315,000	-	-315,000	100.00	

## 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103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	91,000	101,375	10,375	11.40	
土地稅	2,000	-	-2,000	100.00	
消費與行為稅	71,000	71,824	824	1.16	
規費	18,000	29,551	11,551	64.17	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	50,000	26,700	-23,300	46.60	
會費	50,000	26,700	-23,300	46.60	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用39人，實際進用49人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數23,464,000元，決算數27,702,107元。
- 2.廣告費決算數42,326元，較預算數87,000元，減少44,674元，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數300,000元減少如列數，主要係擲節支出。
- 4.公共關係費決算數43,000元，與預算數同。

## 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103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	58,485,000	58,174,256	-310,744	0.53	
農林漁牧銷貨成本	58,485,000	58,174,256	-310,744	0.53	
蘋果	19,500,000	23,005,474	3,505,474	17.98	
梨	560,000	540,561	-19,439	3.47	
桃	702,000	749,444	47,444	6.76	
其他果品	90,000	2,626,064	2,536,064	2,817.85	
茶葉	37,633,000	31,252,713	-6,380,287	16.95	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用41人，實際進用26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26,457,301元。
- 2.公共關係費決算數73,000元，與預算數同。

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103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	3,571,000	3,682,651	111,651	3.13	
行銷費用	3,571,000	3,682,651	111,651	3.13	
服務費用	2,798,000	3,541,678	743,678	26.58	
水電費	50,000	10,000	-40,000	80.00	
郵電費	64,000	85,366	21,366	33.38	
旅運費	330,000	149,312	-180,688	54.75	
印刷裝訂與廣告費	27,000	522,683	495,683	1,835.86	
修理保養及保固費	195,000	8,000	-187,000	95.90	
保險費	16,000	-	-16,000	100.00	
一般服務費	1,980,000	2,594,317	614,317	31.03	
專業服務費	-	36,000	36,000	-	
公共關係費	136,000	136,000	-	-	
材料及用品費	350,000	98,362	-251,638	71.90	
使用材料費	230,000	7,619	-222,381	96.69	
用品消耗	120,000	90,743	-29,257	24.38	
租金與利息	19,000	-	-19,000	100.00	
地租及水租	19,000	-	-19,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	400,000	42,611	-357,389	89.35	
房屋折舊	300,000	-	-300,000	100.00	
機械及設備折舊	66,000	27,866	-38,134	57.78	
交通及運輸設備折舊	23,000	-	-23,000	100.00	
什項設備折舊	10,000	14,745	4,745	47.45	
攤銷	1,000	-	-1,000	100.00	
稅捐與規費(強制費)	4,000	-	-4,000	100.00	
規費	4,000	-	-4,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用3人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數1,980,000元，決算數2,243,209元。
- 2.廣告費決算數9,400元，較預算數5,000元，增加4,400元，主要係加強行銷，刊登廣告促銷農產品所致。
- 3.公共關係費決算數136,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金—福壽山農場  
管理及總務費用明細表

中華民國103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	31,410,000	31,042,592	-367,408	1.17	
管理費用及總務費用	31,410,000	31,042,592	-367,408	1.17	
用人費用	15,499,000	13,790,590	-1,708,410	11.02	
正式員額薪資	8,903,000	6,263,212	-2,639,788	29.65	
聘僱及兼職人員薪資	-	9,000	9,000	-	
超時工作報酬	538,000	562,816	24,816	4.61	
津貼	811,000	698,109	-112,891	13.92	
獎金	3,225,000	4,614,544	1,389,544	43.09	
退休及卹償金	612,000	532,347	-79,653	13.02	
福利費	1,410,000	1,110,562	-299,438	21.24	
服務費用	8,492,000	12,068,701	3,576,701	42.12	
水電費	38,000	138,741	100,741	265.11	
郵電費	200,000	97,775	-102,225	51.11	
旅運費	683,000	656,929	-26,071	3.82	
印刷裝訂與廣告費	118,000	43,913	-74,087	62.79	
修理保養及保固費	1,906,000	1,393,471	-512,529	26.89	
保險費	120,000	76,991	-43,009	35.84	
一般服務費	3,583,000	8,953,534	5,370,534	149.89	
專業服務費	1,720,000	583,347	-1,136,653	66.08	
公共關係費	124,000	124,000	-	-	
材料及用品費	3,965,000	1,881,416	-2,083,584	52.55	
使用材料費	2,905,000	1,091,470	-1,813,530	62.43	
用品消耗	1,060,000	789,946	-270,054	25.48	
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	2,770,000	3,027,156	257,156	9.28	
房屋折舊	710,000	485,095	-224,905	31.68	
機械及設備折舊	436,000	590,368	154,368	35.41	
交通及運輸設備折	1,318,000	1,268,583	-49,417	3.75	

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103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	13,000	269,620	256,620	1,974.00	
代管資產折舊	-	2,670	2,670	-	
攤銷	293,000	410,820	117,820	40.21	
稅捐與規費(強制費)	462,000	273,229	-188,771	40.86	
土地稅	20,000	16,442	-3,558	17.79	
房屋稅	-	5,592	5,592	-	
消費與行為稅	352,000	50,790	-301,210	85.57	
規費	90,000	200,405	110,405	122.67	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	157,000	1,500	-155,500	99.04	
會費	50,000	1,500	-48,500	97.00	
捐助、補助與獎助	107,000	-	-107,000	100.00	

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3,548,000元，決算數8,953,534元。
- 2.國外旅費決算數103,160元，較預算數123,000元，減少19,840元，主要係撙節支出。
- 3.廣告費無決算數，較預算數8,000元減少如列數，主要係撙節支出。
- 4.公共關係費決算數124,000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103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	4,655,000	4,286,499	-368,501	7.92	
其他業務外費用	4,655,000	4,286,499	-368,501	7.92	
雜項費用	4,655,000	4,286,499	-368,501	7.92	
用人費用	4,175,000	3,844,732	-330,268	7.91	
退休及卹償金	4,175,000	3,844,732	-330,268	7.91	
服務費用	480,000	-	-480,000	100.00	
旅運費	380,000	-	-380,000	100.00	
專業服務費	100,000	-	-100,000	100.00	
其他	-	441,767	441,767	-	
其他費用	-	441,767	441,767	-	

國軍退除役官兵安置基金  
**資產折**  
中華民國

項 目	土 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 設 備
原值	91,854,162	338,558,894	48,143,727
減：以前年度已提折舊數	58,940,808	112,700,686	29,641,219
上年度期末帳面價值	32,913,354	225,858,208	18,502,508
加：本年度新增資產價值	9,876,690	-	2,289,799
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	3,304,983	7,905,436	4,287,144
本年度期末帳面價值	39,485,061	217,952,772	16,505,163
本年度提列折舊數	3,304,983	7,905,436	4,287,144
勞務成本	1,754,669	5,257,293	768,605
銷貨成本	1,550,314	2,163,048	2,900,305
行銷及業務費用	-	-	27,866
管理及總務費用	-	485,095	590,368
合計	3,304,983	7,905,436	4,287,144

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5,054,792元，累計折舊5,054,792元。
- (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值2,659,949元，累計折舊2,659,949元。
- (3) 報廢無殘值機械設備，原值2,068,269元，累計折舊2,068,269元。
- (4) 報廢無殘值交通運輸設備，原值346,711元，累計折舊346,711元。
- (5) 報廢無殘值什項設備，原值667,249元，累計折舊667,249元。

2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 102年報廢什項設備，累計折舊未沖減數2,000元。
- (2) 101年度報廢無殘值機械設備，原值68,260元，累計折舊68,260元，經查應為代管資產

## — 福壽山農場

舊明細表

103年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 設 備	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
19,069,740	26,165,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,199	523,961,627	
13,163,387	11,438,324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149,976	226,034,400	
5,906,353	14,727,581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,223	297,927,227	
-	6,558,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,725,454	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,840,419	4,809,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,953	22,164,393	
4,065,934	16,479,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,270	294,490,288	
1,840,419	4,809,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,953	22,164,393	
204,528	1,906,601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,298	9,896,994	
367,308	2,618,492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,985	9,608,452	
-	14,745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,611	
1,268,583	269,620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,670	2,616,336	
1,840,419	4,809,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,953	22,164,393	

報廢，原值及累計折舊相抵後，資產調整數無增減。

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103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	10,796,970	10,796,970	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	5,054,792	5,054,792	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	2,659,949	2,659,949	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	2,068,269	2,068,269	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	346,711	346,711	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	667,249	667,249	-	-	-	-	-	-	-
合 計	10,796,970	10,796,970	-	-	-	-	-	-	-

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			本 年 算 度 數	本 年 算 度 數	本 年 算 度 數	本 年 算 度 數
	以 前 年 度 數	以 前 年 度 數	以 前 年 度 數				
固定資產之增置							
土地改良物	-			11,000,000			-
土地改良物	-			11,000,000			-
房屋及建築	275,168			10,000,000			-
房屋及建築	275,168			10,000,000			-
購建中固定資產	-			-			-
機械及設備	-			3,270,000			-
機械及設備	-			3,270,000			-
什項設備	-			8,000,000			-
什項設備	-			8,000,000			-
其他	-			12,000,000			-
小 計	275,168			44,270,000			-
合 計	275,168			44,270,000			-

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

103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			
-980,000	10,020,000	9,876,690	-143,310	-
-980,000	10,020,000	9,876,690	-143,310	-
2,400,000	12,675,168	91,477	-12,583,691	12,471,266
2,400,000	12,675,168	-	-12,675,168	12,471,266
-	-	91,477	91,477	-
-	3,270,000	2,289,799	-980,201	410,000
-	3,270,000	2,289,799	-980,201	410,000
-1,420,000	6,580,000	6,558,965	-21,035	-
-1,420,000	6,580,000	6,558,965	-21,035	-
-	12,000,000	2,025,297	-9,974,703	9,974,703
-	44,545,168	20,842,228	-23,702,940	22,855,969
-	44,545,168	20,842,228	-23,702,940	22,855,969

509,000元，決算數312,717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	目標量	進起年度 起訖年月	可用預算數				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	-			275,168	44,270,000	-	-	44,545,168
一次性項目	-			275,168	44,270,000	-	-	44,545,168
土地改良物	-			-	11,000,000	-	-980,000	10,020,000
土地改良物	-	-		-	11,000,000	-	-980,000	10,020,000
房屋及建築	-			275,168	10,000,000	-	2,400,000	12,675,168
房屋及建築	-	-		275,168	10,000,000	-	2,400,000	12,675,168
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	3,270,000	-	-	3,270,000
機械及設備	-	-		-	3,270,000	-	-	3,270,000
什項設備	-			-	8,000,000	-	-1,420,000	6,580,000
什項設備	-	-		-	8,000,000	-	-1,420,000	6,580,000
其他	-			-	12,000,000	-	-	12,000,000
其他	-	-		-	12,000,000	-	-	12,000,000
合計	-			275,168	44,270,000	-	-	44,545,168

## — 福壽山農場

**畫預算與實際進度比較表**

103年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
	金 額	占 全 部 計 畫 %					
-	44,545,168	-	20,842,228	46.79	20,842,228	46.79	
-	44,545,168	-	20,842,228	46.79	20,842,228	46.79	
-	10,020,000	-	9,876,690	98.57	9,876,690	98.57	
-	10,020,000	-	9,876,690	98.57	9,876,690	98.57	
-	12,675,168	-	91,477	0.72	91,477	0.72	
-	12,675,168	-	-	-	-	-	
-	-	-	91,477	-	91,477	-	上果區農業設施消防設備改善暨使用執照申請案，臺中市政府尚審查中；鑿井工程、楓林雅筑環境影響評估案，履約期程跨年度，計辦理預算保留12,471,266元。
-	3,270,000	-	2,289,799	70.02	2,289,799	70.02	
-	3,270,000	-	2,289,799	70.02	2,289,799	70.02	全自動電蒸氣鍋爐及電熱式床單壓板機，驗收未通過，致進度落後，保留410,000元至下年度繼續執行。
-	6,580,000	-	6,558,965	99.68	6,558,965	99.68	
-	6,580,000	-	6,558,965	99.68	6,558,965	99.68	
-	12,000,000	-	2,025,297	16.88	2,025,297	16.88	
-	12,000,000	-	2,025,297	16.88	2,025,297	16.88	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，未執行數悉辦理保留。
-	44,545,168	-	20,842,228	46.79	20,842,228	46.79	

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			58,485,000		58,174,256
農林漁牧產品供銷			58,485,000		58,174,256
果品	公斤	253,600	20,852,000	187,460	26,921,543
茶葉	公斤	8,450	37,633,000	8,955	31,252,713
技術合作及勞務服務			58,938,000		78,242,803
旅遊服務	月	12	58,938,000	12	78,242,803
合 計			117,423,000		136,417,059

— 福壽山農場  
執行績效摘要表

103年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
			-310,744	0.53	
			-310,744	0.53	
-66,140		26.08	6,069,543	29.11	
505		5.98	-6,380,287	16.95	
			19,304,803	32.75	
			19,304,803	32.75	收入增加致成本相對增加。
			18,994,059	16.18	

## 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103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103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	14,000,000	14,335,600	335,600	2.40	
直接人工	30,974,000	32,528,534	1,554,534	5.02	
製造費用	13,511,000	16,656,765	3,145,765	23.28	
製造成本	58,485,000	63,520,899	5,035,899	8.61	
加：期初在製品存貨	-	5,979,225	5,979,225	-	
減：期末在製品存貨	-	-7,414,831	-7,414,831	-	
製成品成本	58,485,000	62,085,293	3,600,293	6.16	
加：期初製成品存貨	-	5,136,410	5,136,410	-	
加：期初商品存貨	-	229,826	229,826	-	平衡表商品存貨決算數861,035元，其中631,209元為本場旅遊中心銷售點存貨，非屬銷貨成本。
加：購入商品	-	1,630,345	1,630,345	-	
減：期末製成品存貨	-	-10,715,174	-10,715,174	-	
減：期末商品存貨	-	-192,444	-192,444	-	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。
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	58,485,000	58,174,256	-310,744	0.53	
福壽山農場	58,485,000	58,174,256	-310,744	0.53	
蘋果	19,500,000	23,005,474	3,505,474	17.98	
梨	560,000	540,561	-19,439	3.47	
桃	702,000	749,444	47,444	6.76	
其他果品	90,000	2,626,064	2,536,064	2,817.85	
茶葉	37,633,000	31,252,713	-6,380,287	16.95	

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103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95人（行政業務預計8人，實際17人；行銷業務預計3人，實際3人；遊客服務預計39人，實際49人；農產品生產與銷售預計41人，實際26人）。

國軍退除役官兵安置基金  
用人費用  
 中華民國103年度

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	11,089,000	-	737,000	1,100,000	4,042,000
銷貨成本	2,186,000	-	199,000	289,000	817,000
管理及總務費用	8,903,000	-	538,000	811,000	3,225,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	11,089,000	-	737,000	1,100,000	4,042,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數55,153,000元，決算數65,356,151元（行政業務預算數3,548,000元，決算數27,702,107元；農產品生產與銷售預算數26,161,000元，決算數26,457,301元）。
- 2.表內獎金編列及發放情形：
  - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列14人，金額1,410,000
  - (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**

103 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
5,718,000	-	1,801,000	-	24,487,000	-	24,487,000
931,000	-	391,000	-	4,813,000	-	4,813,000
612,000	-	1,410,000	-	15,499,000	-	15,499,000
4,175,000	-	-	-	4,175,000	-	4,175,000
5,718,000	-	1,801,000	-	24,487,000	-	24,487,000

算數8,953,534元；行銷業務預算數1,980,000元，決算數2,243,209元；遊客服務預算數23,464,000

元；發給13人，金額1,118,930元。

，編列14人，金額1,177,000元；發給13人，金額1,113,464元。

業機構營運獎金支給要點，編列14人，金額1,455,000元；發給13人，金額3,906,033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	9,197,138	-	693,126	1,057,662	6,138,427
銷貨成本	2,933,926	-	130,310	359,553	1,523,883
管理及總務費用	6,263,212	-	562,816	698,109	4,614,544
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合  計	9,197,138	-	693,126	1,057,662	6,138,427

## — 福壽山農場

彙計表

103 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
4,629,504	-	1,574,682	-	23,290,539	9,000	23,299,539
252,425	-	464,120	-	5,664,217	-	5,664,217
532,347	-	1,110,562	-	13,781,590	9,000	13,790,590
3,844,732	-	-	-	3,844,732	-	3,844,732
4,629,504	-	1,574,682	-	23,290,539	9,000	23,299,539

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103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或汰舊換新，計有一般公務轎車2輛、小型客貨車3輛及21人座中型交通車2輛。
- 2.業務用公務車輛本年度經報廢機車1輛後，計有小型貨車7輛、大型貨車1輛及業務用機車19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103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	24,487,000	23,299,539	-1,187,461	4.85
正式員額薪資	11,089,000	9,197,138	-1,891,862	17.06
聘僱及兼職人員薪資	-	9,000	9,000	-
超時工作報酬	737,000	693,126	-43,874	5.95
津貼	1,100,000	1,057,662	-42,338	3.85
獎金	4,042,000	6,138,427	2,096,427	51.87
退休及卹償金	5,718,000	4,629,504	-1,088,496	19.04
福利費	1,801,000	1,574,682	-226,318	12.57
服務費用	72,273,000	86,543,368	14,270,368	19.75
水電費	5,504,000	7,935,596	2,431,596	44.18
郵電費	617,000	704,805	87,805	14.23
旅運費	2,125,000	1,555,711	-569,289	26.79
印刷裝訂與廣告費	732,000	892,722	160,722	21.96
修理保養及保固費	3,528,000	4,587,372	1,059,372	30.03
保險費	1,221,000	930,346	-290,654	23.80
一般服務費	55,600,000	67,168,969	11,568,969	20.81
專業服務費	2,570,000	2,391,847	-178,153	6.93
公共關係費	376,000	376,000	-	-
材料及用品費	28,985,000	36,280,023	7,295,023	25.17
使用材料費	25,885,000	32,116,952	6,231,952	24.08
用品消耗	3,000,000	4,163,071	1,163,071	38.77
商品及醫療用品	100,000	-	-100,000	100.00
租金與利息	4,773,000	7,937,832	3,164,832	66.31
地租及水租	19,000	291,381	272,381	1,433.58
機器租金	80,000	70,000	-10,000	12.50
交通及運輸設備租金	4,230,000	6,295,404	2,065,404	48.83
什項設備租金	444,000	1,281,047	837,047	188.52
折舊、折耗及攤銷	25,725,000	25,773,400	48,400	0.19
土地改良物折舊	5,237,000	3,304,983	-1,932,017	36.89
房屋折舊	8,010,000	7,905,436	-104,564	1.31
機械及設備折舊	2,502,000	4,287,144	1,785,144	71.35
交通及運輸設備折舊	2,341,000	1,840,419	-500,581	21.38
什項設備折舊	2,223,000	4,809,458	2,586,458	116.35
代管資產折舊	-	16,953	16,953	-
折耗	4,800,000	3,198,187	-1,601,813	33.37
攤銷	612,000	410,820	-201,180	32.87
稅捐與規費(強制費)	609,000	471,315	-137,685	22.61
土地稅	24,000	16,442	-7,558	31.49

## 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103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
房屋稅	-	5,592	5,592	-
消費與行為稅	457,000	147,724	-309,276	67.68
規費	128,000	301,557	173,557	135.59
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	207,000	28,200	-178,800	86.38
會費	100,000	28,200	-71,800	71.80
捐助、補助與獎助	107,000	-	-107,000	100.00
其他	-	441,767	441,767	-
其他費用	-	441,767	441,767	-
加：期初在製品存貨	-	5,979,225	5,979,225	-
減：期末在製品存貨	-	-7,414,831	-7,414,831	-
加：期初製成品存貨	-	5,136,410	5,136,410	-
加：期初商品存貨	-	229,826	229,826	-
加：購入商品	-	1,630,345	1,630,345	-
減：期末製成品存貨	-	-10,715,174	-10,715,174	-
減：期末商品存貨	-	-192,444	-192,444	-
合 計	157,059,000	175,428,801	18,369,801	11.70

國軍退除役官兵安置基金 — 福壽山農場  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國103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	899,000	530,886	-368,114	40.95	
國外旅費	123,000	103,160	-19,840	16.13	
廣告費	100,000	51,726	-48,274	48.27	
業務宣導費	300,000	-	-300,000	100.00	
公共關係費	376,000	376,000	-	-	
統計所需項目	55,533,000	65,610,510	10,077,510	18.15	
宿舍電費	280,000	254,359	-25,641	9.16	
計時與計件人員酬金	55,153,000	65,356,151	10,203,151	15.57	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2月13日輔人字第1040014208號書函備查預算調增為65,356,151元。
商品	100,000		-100,000	100.00	