

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

### 目 錄

中華民國100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 ~ 12 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 ~ 20 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 22 ~ 23 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 24 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 25 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 26 ~ 27 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 28 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 29 頁
(九) 成本彙總表.....	第 30 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 32 ~ 35 頁
(十一) 員工人數彙計表.....	第 36 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 37 ~ 38 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 39 頁

# 總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（100）年度銷貨收入果品及茶葉銷售合計1億1,232萬9,053元，較預算數8,821萬1,000元，增加2,411萬8,053元，約27.34%，主要係農作物成長期無颱風等天然災害，且茶園改變管理方式成效良好，產量較去年提升所致；銷貨成本5,622萬4,112元，較預算數5,789萬4,000元，減少166萬9,888元，約2.88%。
- 二、旅遊服務：住宿收入6,859萬9,974元，門票收入828萬2,925元，合計7,688萬2,899元，較預算數4,186萬元，增加3,502萬2,899元，約83.67%；勞務成本6,045萬8,007元，較預算數3,852萬元，增加2,193萬8,007元，約56.95%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數1億8,921萬1,952元，較預算數1億3,007萬1,000元，增加5,914萬0,952元，約45.47%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數7,688萬2,899元，較預算數4,186萬元，增加3,502萬2,899元，約83.67%，主要係因天候良好，交通順暢，遊客人次逐月增加；另新建小木屋完工，獲遊客好評，住宿率增加，致服務收入大幅提升。
- (二)銷貨收入：決算數1億1,232萬9,053元，較預算數8,821萬1,000元，增加2,411萬8,053元，約27.34%，主要係因風調雨順，農產品產量提昇且品質良好，致收入增加。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數1億5,116萬2,373元，較預算數1億2,151萬9,000元，增加2,964萬3,373元，約24.39%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數6,045萬8,007元，較預算數3,852萬元，增加2,193萬8,007元，約56.95%，主要係因營收增加，成本隨之增加所致。
- (二)銷貨成本：決算數5,622萬4,112元，較預算數5,789萬4,000元，減少166萬9,888元，約2.88%。
- (三)行銷費用：決算數442萬7,929元，較預算數225萬6,000元，增加217萬1,929元，約96.27%，主要係為推展農場觀光旅遊並積極配合各媒體活動加強行銷所致。

**行政院退除役官兵輔導委員會**  
**福壽山農場**  
**總說明**

中華民國 100 年度

(四) 管理費用及總務費用：決算數 3,005 萬 2,325 元，較預算數 2,284 萬 9,000 元，增加 720 萬 3,325 元，約 31.53%，主要係正式職員考績晉級及調薪，用人費用增加所致。

### 三、業務外收支

業務外收入決算數 1,017 萬 4,742 元，較預算數 447 萬 2,000 元，增加 570 萬 2,742 元，約 127.52%；業務外支出決算數 477 萬 6,134 元，較預算數 256 萬 1,000 元，增加 221 萬 5,134 元，約 86.49%，分析如下：

(一) 財務收入：決算數 324 萬 2,150 元，較預算數 333 萬元，減少 8 萬 7,850 元，約 2.64%。

(二) 其他業務外收入：決算數 693 萬 2,592 元，較預算數 114 萬 2,000 元，增加 579 萬 0,592 元，約 507.06%，主要係沖回 99 年溢提考績獎金、年終獎金之雜項收入；電信業者基地台、工寮管理等資產使用權利金收入及宅配服務之代理收入。

(三) 其他業務外費用：決算數 477 萬 6,134 元，較預算數 256 萬 1,000 元，增加 221 萬 5,134 元，約 86.49%，主要係支付退休人員退休金及提列優存差息所致。

### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 4,344 萬 8,187 元，較預算數 1,046 萬 3,000 元，增加 3,298 萬 5,187 元，約 315.26%。

### 參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本期賸餘 4,344 萬 8,187 元，加計前期未分配賸餘 6,168 萬 2,521 元，合計 1 億 0,513 萬 0,708 元。

二、分配之部：本年度其他依法分配數為 959 萬 4,196 元。

三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵，本年度決算數 9,553 萬 6,152 元。

### 肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 5,734 萬 0,123 元，較預算數 3,502 萬 2,000 元，增加 2,231 萬 8,123 元，約 63.73%，包括：

(一) 本期賸餘 4,344 萬 8,187 元。

(二) 調整非現金項目增加 1,389 萬 1,936 元，係折舊及折耗 2,303 萬 6,198

行政院退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
總說明

中華民國 100 年度

元、攤銷 45 萬 5,324 元、其他增加 2 萬 8,561 元、流動資產淨增 1,218 萬 3,231 元及流動負債淨增 255 萬 5,084 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 2,348 萬 9,710 元，較預算數 5,862 萬元，減少 3,513 萬 0,290 元，約 59.93%，包括：

(一)減少短期貸墊款 31 萬 6,203 元。

(二)增加短期貸墊款 26 萬 3,203 元。

(三)增加固定資產及遞耗資產 2,319 萬 4,939 元。

(四)增加無形資產、遞延借項及其他資產 34 萬 7,771 元。

三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 196 萬 4,734 元，較預算數 930 萬元，增加 1,126 萬 4,734 元，約 121.13%，包括：

(一)增加其他負債 566 萬 5,205 元。

(二)增加基金 758 萬 9,072 元。

(三)減少其他負債 1,128 萬 9,543 元。

四、本期現金及約當現金決算數淨增 3,581 萬 5,147 元，較預算數淨減 3,289 萬 8,000 元，增加 6,871 萬 3,147 元，約 208.87%。

五、期初現金及約當現金決算數 2 億 9,926 萬 9,104 元。

六、期末現金及約當現金決算數 3 億 3,508 萬 4,251 元。

#### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 9 億 0,626 萬 3,619 元，其中流動資產 3 億 6,034 萬 8,152 元，占 39.76%；長期投資、應收款貸墊款及準備金 1,773 萬 2,305 元，占 1.96%；固定資產 2 億 7,820 萬 6,408 元，占 30.7%；遞耗資產 1,532 萬 3,503 元，占 1.69%；無形資產 22 萬 5,179 元，占 0.02%；遞延借項 68 萬 5,477 元，占 0.08%；其他資產 2 億 3,374 萬 2,595 元，占 25.79%。

二、負債總額計 3 億 2,034 萬 1,964 元，流動負債 4,554 萬 8,921 元，占負債及淨值 5.03%；其他負債 2 億 7,479 萬 3,043 元，占負債及淨值 30.32%。

三、淨值總額計 5 億 8,592 萬 1,655 元，占負債及淨值 64.65%；其中基金 3 億 2,587 萬 9,857 元，占負債及淨值 35.96%；公積 1 億 1,605 萬 0,811 元，占負債及淨值 12.81%；累計賸餘 9,553 萬 6,512 元，占負債及淨值 10.54%；淨值其他項目 4,845 萬 4,475 元，占負債及淨值 5.35%。

陸、其他：無。

本 頁 空 白

# 主 要 表

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 收支餘絀決算表

中華民國100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	130,071,000	100.00	189,211,952	100.00	59,140,952	45.47	167,691,914	100.00
勞務收入	41,860,000	32.18	76,882,899	40.63	35,022,899	83.67	56,416,328	33.64
服務收入	41,860,000	32.18	76,882,899	40.63	35,022,899	83.67	56,416,328	33.64
銷貨收入	88,211,000	67.82	112,329,053	59.37	24,118,053	27.34	104,716,586	62.45
農林漁牧銷貨收入	88,211,000	67.82	112,329,053	59.37	24,118,053	27.34	104,716,586	62.45
其他業務收入							6,559,000	3.91
其他補助收入							6,559,000	3.91
業務成本與費用	121,519,000	93.43	151,162,373	79.89	29,643,373	24.39	151,942,995	90.61
勞務成本	38,520,000	29.61	60,458,007	31.95	21,938,007	56.95	51,035,162	30.43
服務成本	38,520,000	29.61	60,458,007	31.95	21,938,007	56.95	51,035,162	30.43
銷貨成本	57,894,000	44.51	56,224,112	29.71	-1,669,888	-2.88	59,357,787	35.40
農林漁牧銷貨成本	57,894,000	44.51	56,224,112	29.71	-1,669,888	-2.88	59,357,787	35.40
行銷及業務費用	2,256,000	1.73	4,427,929	2.34	2,171,929	96.27	4,125,451	2.46
行銷費用	2,256,000	1.73	4,427,929	2.34	2,171,929	96.27	4,125,451	2.46
管理及總務費用	22,849,000	17.57	30,052,325	15.88	7,203,325	31.53	26,953,067	16.07
管理費用及總務費用	22,849,000	17.57	30,052,325	15.88	7,203,325	31.53	26,953,067	16.07
其他業務費用							10,471,528	6.24
雜項業務費用							10,471,528	6.24
業務賸餘(短絀一)	8,552,000	6.57	38,049,579	20.11	29,497,579	344.92	15,748,919	9.39
業務外收入	4,472,000	3.44	10,174,742	5.38	5,702,742	127.52	5,765,039	3.44
財務收入	3,330,000	2.56	3,242,150	1.71	-87,850	-2.64	2,470,913	1.47
利息收入	3,330,000	2.56	3,242,150	1.71	-87,850	-2.64	2,470,913	1.47
其他業務外收入	1,142,000	0.88	6,932,592	3.66	5,790,592	507.06	3,294,126	1.96
資產使用及權利金收入	560,000	0.43	1,494,252	0.79	934,252	166.83	1,968,143	1.17
代理收入	420,000	0.32	1,021,519	0.54	601,519	143.22	737,816	0.44
賠(補)償收入							168,822	0.10
違規罰款收入	150,000	0.12	254,962	0.13	104,962	69.97	4,571	
收回呆帳							130,000	0.08
雜項收入	12,000	0.01	4,161,859	2.20	4,149,859	34,582.16	284,774	0.17
業務外費用	2,561,000	1.97	4,776,134	2.52	2,215,134	86.49	2,011,692	1.20
其他業務外費用	2,561,000	1.97	4,776,134	2.52	2,215,134	86.49	2,011,692	1.20
雜項費用	2,561,000	1.97	4,776,134	2.52	2,215,134	86.49	2,011,692	1.20
業務外賸餘(短絀一)	1,911,000	1.47	5,398,608	2.85	3,487,608	182.50	3,753,347	2.24
本期賸餘(短絀一)	10,463,000	8.04	43,448,187	22.96	32,985,187	315.26	19,502,266	11.63



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 餘絀撥補決算表

中華民國100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	67,365,000	100.00	105,130,708	100.00	37,765,708	56.06	70,144,729	100.00
本期賸餘	10,463,000	15.53	43,448,187	41.33	32,985,187	315.26	19,502,266	27.80
前期未分配賸餘	56,902,000	84.47	61,682,521	58.67	4,780,521	8.40	50,642,463	72.20
分配之部	9,300,000	13.81	9,594,196	9.13	294,196	3.16	8,462,208	12.06
其他依法分配數	9,300,000	13.81	9,594,196	9.13	294,196	3.16	8,462,208	12.06
未分配賸餘	58,065,000	86.19	95,536,512	90.87	37,471,512	64.53	61,682,521	87.94

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 現金流量決算表

中華民國100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(短絀一)	10,463,000	43,448,187	32,985,187	315.26
調整非現金項目	24,559,000	13,891,936	-10,667,064	-43.43
折舊及折耗	24,429,000	23,036,198	-1,392,802	-5.70
攤銷	130,000	455,324	325,324	250.25
其他		28,561	28,561	100.00
流動資產淨減(淨增一)		-12,183,231	-12,183,231	100.00
流動負債淨增(淨減一)		2,555,084	2,555,084	100.00
業務活動之淨現金流入(流出一)	35,022,000	57,340,123	22,318,123	63.73
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		316,203	316,203	100.00
減少短期墊款		316,203	316,203	100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款		-263,203	-263,203	100.00
增加短期墊款		-263,203	-263,203	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-58,620,000	-23,194,939	35,425,061	-60.43
增加固定資產	-58,620,000	-23,062,139	35,557,861	-60.66
增加遞耗資產		-132,800	-132,800	100.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-347,771	-347,771	100.00
增加無形資產		-337,771	-337,771	100.00
增加其他資產		-10,000	-10,000	100.00
投資活動之淨現金流入(流出一)	-58,620,000	-23,489,710	35,130,290	-59.93
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		5,665,205	5,665,205	100.00
增加其他負債		5,665,205	5,665,205	100.00
增加基金、公積及填補短絀		7,589,072	7,589,072	100.00
增加基金		7,589,072	7,589,072	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-11,289,543	-11,289,543	100.00
減少其他負債		-11,289,543	-11,289,543	100.00
賸餘分配款	-9,300,000		9,300,000	-100.00
其他依法分配款	-9,300,000		9,300,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	-9,300,000	1,964,734	11,264,734	-121.13
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-32,898,000	35,815,147	68,713,147	-208.87
期初現金及約當現金	277,859,000	299,269,104	21,410,104	7.71
期末現金及約當現金	244,961,000	335,084,251	90,123,251	36.79

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
平衡表

中華民國100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	906,263,619	100.00	858,845,722	100.00	47,417,897	5.52
流動資產	360,348,152	39.76	312,402,774	36.37	47,945,378	15.35
現金	335,084,251	36.97	299,269,104	34.85	35,815,147	11.97
庫存現金	278,951	0.03	69,945	0.01	209,006	298.81
銀行存款	334,687,300	36.93	264,805,674	30.83	69,881,626	26.39
零用及週轉金	118,000	0.01	128,000	0.01	-10,000	-7.81
匯撥中現金			34,265,485	3.99	-34,265,485	-100.00
應收款項	783,416	0.09	2,331,519	0.27	-1,548,103	-66.40
應收帳款	783,416	0.09	2,331,519	0.27	-1,548,103	-66.40
存貨	22,773,153	2.51	8,709,658	1.01	14,063,495	161.47
原料	5,155,148	0.57	749,100	0.09	4,406,048	588.18
物料	2,983,864	0.33	2,373,222	0.28	610,642	25.73
商品存貨	649,996	0.07	565,382	0.07	84,614	14.97
在製品	2,532,056	0.28	2,044,090	0.24	487,966	23.87
製成品	4,630,235	0.51	113,110	0.01	4,517,125	3,993.57
在植農作物	4,315,379	0.48	2,381,049	0.28	1,934,330	81.24
農產品	2,506,475	0.28	483,705	0.06	2,022,770	418.18
預付款項	1,707,332	0.19	2,039,493	0.24	-332,161	-16.29
預付費用	1,707,332	0.19	1,147,940	0.13	559,392	48.73
留抵稅額			759,001	0.09	-759,001	-100.00
其他預付款			132,552	0.02	-132,552	-100.00
短期貸墊款			53,000	0.01	-53,000	-100.00
短期墊款			53,000	0.01	-53,000	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,732,305	1.96	18,386,683	2.14	-654,378	-3.56
準備金	17,732,305	1.96	18,386,683	2.14	-654,378	-3.56
退休及離職準備金	17,732,305	1.96	18,386,683	2.14	-654,378	-3.56
固定資產	278,206,408	30.70	273,116,225	31.80	5,090,183	1.86
土地	528,869	0.06			528,869	100.00
土地	528,869	0.06			528,869	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場

平衡表

中華民國100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	%
土地改良物	41,491,618	4.58	33,449,233	3.89	8,042,385	24.04
土地改良物	134,035,228	14.79	121,638,153	14.16	12,397,075	10.19
累計折舊－土地改良物(-)	-92,543,610	-10.21	-88,188,920	-10.27	-4,354,690	4.94
房屋及建築	204,059,762	22.52	187,851,592	21.87	16,208,170	8.63
房屋及建築	306,492,633	33.82	286,398,537	33.35	20,094,096	7.02
累計折舊－房屋及建築(-)	-102,432,871	-11.30	-98,546,945	-11.47	-3,885,926	3.94
機械及設備	20,357,789	2.25	10,792,011	1.26	9,565,778	88.64
機械及設備	43,818,245	4.84	34,169,592	3.98	9,648,653	28.24
累計折舊－機械及設備(-)	-23,460,456	-2.59	-23,377,581	-2.72	-82,875	0.35
交通及運輸設備	3,962,184	0.44	4,056,106	0.47	-93,922	-2.32
交通及運輸設備	15,082,785	1.66	13,991,224	1.63	1,091,561	7.80
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-11,120,601	-1.23	-9,935,118	-1.16	-1,185,483	11.93
什項設備	7,806,186	0.86	6,228,653	0.73	1,577,533	25.33
什項設備	13,748,924	1.52	11,299,205	1.32	2,449,719	21.68
累計折舊－什項設備(-)	-5,942,738	-0.66	-5,070,552	-0.59	-872,186	17.20
購建中固定資產			30,738,630	3.58	-30,738,630	-100.00
未完工程			30,738,630	3.58	-30,738,630	-100.00
遞耗資產	15,323,503	1.69	20,194,567	2.35	-4,871,064	-24.12
農作物	15,323,503	1.69	20,194,567	2.35	-4,871,064	-24.12
農作物	57,864,069	6.38	57,751,869	6.72	112,200	0.19
累計折耗－農作物(-)	-42,540,566	-4.69	-37,557,302	-4.37	-4,983,264	13.27
無形資產	225,179	0.02			225,179	100.00
無形資產	225,179	0.02			225,179	100.00
電腦軟體	225,179	0.02			225,179	100.00
遞延借項	685,477	0.08	1,056,770	0.12	-371,293	-35.13
遞延費用	685,477	0.08	1,056,770	0.12	-371,293	-35.13
遞延費用	685,477	0.08	1,056,770	0.12	-371,293	-35.13
其他資產	233,742,595	25.79	233,688,703	27.21	53,892	0.02
什項資產	233,742,595	25.79	233,688,703	27.21	53,892	0.02

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 平衡表

中華民國100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	%
存出保證金	15,000		5,000		10,000	200.00
催收款項	20,980,917	2.32	20,980,917	2.44		
備抵呆帳—催收款項(-)	-20,980,917	-2.32	-20,980,917	-2.44		
代管資產	233,811,042	25.80	233,751,963	27.22	59,079	0.03
累計折舊—代管資產(-)	-83,447	-0.01	-68,260	-0.01	-15,187	22.25
合 計	906,263,619	100.00	858,845,722	100.00	47,417,897	5.52

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 平衡表

中華民國100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	320,341,964	35.35	314,382,317	36.61	5,959,647	1.90
流動負債	45,548,921	5.03	36,130,149	4.21	9,418,772	26.07
應付款項	36,831,118	4.06	31,134,235	3.63	5,696,883	18.30
應付帳款	3,658				3,658	100.00
應付代收款	3,659,159	0.40	2,513,635	0.29	1,145,524	45.57
應付費用	23,172,124	2.56	17,172,953	2.00	5,999,171	34.93
應付稅款	147,050	0.02			147,050	100.00
應付工程款	254,931	0.03	2,985,439	0.35	-2,730,508	-91.46
其他應付款	9,594,196	1.06	8,462,208	0.99	1,131,988	13.38
預收款項	8,717,803	0.96	4,995,914	0.58	3,721,889	74.50
預收貨款	1,669,726	0.18	139,405	0.02	1,530,321	1,097.75
預收收入	5,544,476	0.61	3,787,463	0.44	1,757,013	46.39
預收定金	1,304,896	0.14	883,175	0.10	421,721	47.75
其他預收款	198,705	0.02	185,871	0.02	12,834	6.90
其他負債	274,793,043	30.32	278,252,168	32.40	-3,459,125	-1.24
什項負債	274,793,043	30.32	278,252,168	32.40	-3,459,125	-1.24
存入保證金	5,550,073	0.61	8,593,625	1.00	-3,043,552	-35.42
應付保管款	85,307	0.01	85,307	0.01		
應付退休及離職金	29,647,674	3.27	30,302,052	3.53	-654,378	-2.16
應付代管資產	233,727,595	25.79	233,683,703	27.21	43,892	0.02
暫收及待結轉帳項	5,782,394	0.64	5,587,481	0.65	194,913	3.49
淨 值	585,921,655	64.65	544,463,405	63.39	41,458,250	7.61
基金	325,879,857	35.96	318,290,785	37.06	7,589,072	2.38
基金	325,879,857	35.96	318,290,785	37.06	7,589,072	2.38
基金	325,879,857	35.96	318,290,785	37.06	7,589,072	2.38
公積	116,050,811	12.81	116,035,624	13.51	15,187	0.01
資本公積	116,050,811	12.81	116,035,624	13.51	15,187	0.01
受贈公積	116,050,811	12.81	116,035,624	13.51	15,187	0.01
累積餘絀	95,536,512	10.54	61,682,521	7.18	33,853,991	54.88

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
平衡表

中華民國100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	%
淨值其他項目	48,454,475	5.35	48,454,475	5.64		
未實現重估增值	48,454,475	5.35	48,454,475	5.64		
未實現重估增值	48,454,475	5.35	48,454,475	5.64		
合 計	906,263,619	100.00	858,845,722	100.00	47,417,897	5.52

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 717,266 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 1,052,466 元。

附 屬 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
各項收入明細表  
中華民國100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	130,071,000	189,211,952	59,140,952	45.47	
勞務收入	41,860,000	76,882,899	35,022,899	83.67	因天候良好，交通順暢，遊客人次逐月增加，另新建小木屋完工，獲遊客好評，住宿率增加，致收入大幅提昇。
服務收入	41,860,000	76,882,899	35,022,899	83.67	
旅遊中心	37,500,000	68,599,974	31,099,974	82.93	
環境維護	4,360,000	8,282,925	3,922,925	89.98	
銷貨收入	88,211,000	112,329,053	24,118,053	27.34	因風調雨順，農產品產量增加且品質良好，致收入增加。
農林漁牧銷貨收入	88,211,000	112,329,053	24,118,053	27.34	
蘋果	34,591,000	24,562,940	-10,028,060	-28.99	
梨	630,000	446,682	-183,318	-29.10	
桃	560,000	994,244	434,244	77.54	
其他果品	200,000	5,201,804	5,001,804	2,500.90	
茶葉	52,230,000	78,711,534	26,481,534	50.70	
其他		2,411,849	2,411,849	100.00	
業務外收入	4,472,000	10,174,742	5,702,742	127.52	
財務收入	3,330,000	3,242,150	-87,850	-2.64	
利息收入	3,330,000	3,242,150	-87,850	-2.64	
其他業務外收入	1,142,000	6,932,592	5,790,592	507.06	電信業者基地臺、工寮管理等資產使用權利金收入；宅配服務之代理收入及沖回99年溢提考績獎金、年終獎金之雜項收入。
資產使用及權利金收入	560,000	1,494,252	934,252	166.83	
代理收入	420,000	1,021,519	601,519	143.22	
違規罰款收入	150,000	254,962	104,962	69.97	
雜項收入	12,000	4,161,859	4,149,859	34,582.16	
合 計	134,543,000	199,386,694	64,843,694	48.20	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
勞務成本明細表  
中華民國100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	38,520,000	60,458,007	21,938,007	56.95	因營收增加，成本隨之增加所致。
服務成本	38,520,000	60,458,007	21,938,007	56.95	
服務費用	20,277,000	30,359,742	10,082,742	49.73	
水電費	2,670,000	3,372,830	702,830	26.32	
郵電費	142,000	247,962	105,962	74.62	
旅運費	166,000	483,026	317,026	190.98	
印刷裝訂與廣告費	419,000	385,496	-33,504	-8.00	
修理保養及保固費	601,000	1,593,545	992,545	165.15	
保險費	908,000	619,029	-288,971	-31.83	
一般服務費	14,625,000	22,800,322	8,175,322	55.90	
專業服務費	630,000	758,882	128,882	20.46	
公共關係費	116,000	98,650	-17,350	-14.96	
材料及用品費	4,911,000	16,196,271	11,285,271	229.80	
使用材料費	3,471,000	14,070,396	10,599,396	305.37	
用品消耗	1,390,000	2,125,875	735,875	52.94	
商品及醫療用品	50,000		-50,000	-100.00	
租金與利息	80,000	4,758,068	4,678,068	5,847.59	
地租及水租		56,190	56,190	100.00	
機器租金	80,000		-80,000	-100.00	
交通及運輸設備租金		4,035,953	4,035,953	100.00	
什項設備租金		665,925	665,925	100.00	
折舊、折耗及攤銷	13,133,000	8,940,614	-4,192,386	-31.92	
土地改良物折舊	5,241,000	2,332,333	-2,908,667	-55.50	
房屋折舊	4,474,000	4,204,171	-269,829	-6.03	
機械及設備折舊	2,127,000	410,551	-1,716,449	-80.70	
交通及運輸設備折舊	925,000	220,233	-704,767	-76.19	
什項設備折舊	250,000	1,425,774	1,175,774	470.31	
代管資產折舊		4,820	4,820	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
勞務成本明細表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	116,000	342,732	226,732	195.46	
稅捐與規費(強制費)	69,000	186,112	117,112	169.73	
土地稅	2,000		-2,000	-100.00	
消費與行為稅	61,000	44,064	-16,936	-27.76	
規費	6,000	142,048	136,048	2,267.47	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,000	17,200	-32,800	-65.60	
會費	50,000	17,200	-32,800	-65.60	

註：

- 1.業務宣導費決算數173,496元，較預算數257,000元，減少83,504元，主要係撙節支出。
- 2.公共關係費決算數98,650元，較預算數116,000元，減少17,350元，主要係撙節支出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
銷貨成本明細表  
中華民國100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	57,894,000	56,224,112	-1,669,888	-2.88	
農林漁牧銷貨成本	57,894,000	56,224,112	-1,669,888	-2.88	
蘋果	32,289,000	21,554,004	-10,734,996	-33.25	
梨	550,000	218,293	-331,707	-60.31	
桃	364,000	964,839	600,839	165.07	
其他果品	90,000	4,348,903	4,258,903	4,732.11	
茶葉	24,601,000	29,138,073	4,537,073	18.44	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
行銷及業務費用明細表  
中華民國100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	2,256,000	4,427,929	2,171,929	96.27	因營收增加，致費用隨同增加所致。
行銷費用	2,256,000	4,427,929	2,171,929	96.27	
服務費用	1,764,000	3,968,798	2,204,798	124.99	
水電費	204,000	206,309	2,309	1.13	
郵電費	60,000	87,574	27,574	45.96	
旅運費	160,000	448,313	288,313	180.20	
印刷裝訂與廣告費	50,000	514,975	464,975	929.95	
修理保養及保固費	35,000	640	-34,360	-98.17	
保險費	10,000		-10,000	-100.00	
一般服務費	1,125,000	2,456,446	1,331,446	118.35	
專業服務費		134,541	134,541	100.00	
公共關係費	120,000	120,000			
材料及用品費	61,000	238,073	177,073	290.28	
使用材料費	24,000	121,793	97,793	407.47	
用品消耗	37,000	116,280	79,280	214.27	
租金與利息		300	300	100.00	
地租及水租		300	300	100.00	
折舊折耗及攤銷	400,000	220,758	-179,242	-44.81	
房屋折舊	300,000	208,104	-91,896	-30.63	
機械及設備折舊	66,000	8,190	-57,810	-87.59	
交通及運輸設備折舊	23,000		-23,000	-100.00	
什項設備折舊	10,000	4,464	-5,536	-55.36	
攤銷	1,000		-1,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
土地稅	1,000		-1,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	30,000		-30,000	-100.00	
	30,000		-30,000	-100.00	

註：公共關係費決算數120,000元，與預算數相同。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
管理及總務費用明細表  
中華民國100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	22,849,000	30,052,325	7,203,325	31.53	正式職員考績晉級及調薪，用人費用增加。
管理費用及總務費用	22,849,000	30,052,325	7,203,325	31.53	
用人費用	15,460,000	14,355,713	-1,104,287	-7.14	
正式員額薪資	7,803,000	6,989,778	-813,222	-10.42	
聘僱及兼職人員薪資		13,607	13,607	100.00	
超時工作報酬	440,000	359,887	-80,113	-18.21	
津貼	859,000	746,275	-112,725	-13.12	
獎金	2,640,000	4,058,237	1,418,237	53.72	
退休及卹償金	2,714,000	542,528	-2,171,472	-80.01	
福利費	1,004,000	1,645,401	641,401	63.88	
服務費用	4,946,000	10,855,916	5,909,916	119.49	
水電費	266,000	139,817	-126,183	-47.44	
郵電費	180,000	177,724	-2,276	-1.26	
旅運費	639,000	871,902	232,902	36.45	
印刷裝訂與廣告費	80,000	121,655	41,655	52.07	
修理保養及保固費	459,000	428,176	-30,824	-6.72	
保險費	100,000	110,311	10,311	10.31	
一般服務費	2,782,000	8,261,490	5,479,490	196.96	
專業服務費	300,000	615,472	315,472	105.16	
公共關係費	140,000	129,369	-10,631	-7.59	
材料及用品費	514,000	2,721,517	2,207,517	429.48	
使用材料費	320,000	1,753,092	1,433,092	447.84	
用品消耗	194,000	968,425	774,425	399.19	
租金與利息	65,000		-65,000	-100.00	
機器租金	65,000		-65,000	-100.00	
折舊折耗及攤銷	1,237,000	1,266,881	29,881	2.42	
房屋折舊	710,000	250,402	-459,598	-64.73	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
管理及總務費用明細表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機械及設備折舊	186,000	84,780	-101,220	-54.42	
交通及運輸設備折舊	318,000	819,107	501,107	157.58	
什項設備折舊	13,000		-13,000	-100.00	
攤銷	10,000	112,592	102,592	1,025.92	
稅捐與規費(強制費)	157,000	213,599	56,599	36.05	
土地稅	20,000	14,805	-5,195	-25.98	
房屋稅		5,826	5,826	100.00	
消費與行為稅	72,000	37,670	-34,330	-47.68	
規費	65,000	155,298	90,298	138.92	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	190,000	54,400	-135,600	-71.37	
會費	50,000	42,000	-8,000	-16.00	
捐助補助與獎助	140,000	12,400	-127,600	-91.14	
其他	280,000	584,299	304,299	108.68	
其他費用	280,000	584,299	304,299	108.68	

註：

1. 國外旅費決算數44,844元，較預算數60,000元，減少15,156元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。
2. 公共關係費決算數129,369元，較預算數140,000元，減少10,631元，主要係撙節支出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
業務外費用明細表  
中華民國100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	2,561,000	4,776,134	2,215,134	86.49	支付退休人員退休金及提列優存差息所致。
其他業務外費用	2,561,000	4,776,134	2,215,134	86.49	
雜項費用	2,561,000	4,776,134	2,215,134	86.49	
用人費用	2,081,000	3,483,186	1,402,186	67.38	
聘僱及兼職人員薪資					
退休及卹償金	2,081,000	3,483,186	1,402,186	67.38	
服務費用	480,000	676,347	196,347	40.91	
水電費		37,329	37,329	100.00	
旅運費	380,000	639,018	259,018	68.16	
專業服務費	100,000		-100,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)		20,000	20,000	100.00	
規費		20,000	20,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		47,636	47,636	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		47,636	47,636	100.00	
其他		548,965	548,965	100.00	
其他費用		548,965	548,965	100.00	



本 頁 空 白

## 行政院國軍退除役

## 福壽山

## 資產折舊

中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	121,638,153	286,398,537	34,169,592	13,991,224
減：以前年度已提折舊數	88,188,920	98,546,945	23,377,581	9,935,118
上年度期末帳面價值	33,449,233	187,851,592	10,792,011	4,056,106
加：本年度新增資產價值		6,392,969	11,735,201	1,159,609
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	14,511,967	16,077,305		
減：本年度提列折舊數	6,469,582	6,262,104	2,169,423	1,253,531
本年度期末帳面價值	41,491,618	204,059,762	20,357,789	3,962,184
本年度提列折舊數				
勞務成本	2,332,333	4,204,171	410,551	220,233
銷貨成本	4,137,249	1,599,427	1,665,902	214,191
其他業務成本				
出租資產成本				
行銷及業務費用		208,104	8,190	
管理及總務費用		250,402	84,780	819,107
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	6,469,582	6,262,104	2,169,423	1,253,531

註：

## 1. 本年度減少資產價值：

- (1)報廢無殘值土地改良物2,114,892元、累計折舊2,114,892元。
- (2)報廢無殘值房屋及建築原值2,376,178元、累計折舊2,376,178元。
- (3)報廢無殘值機械及設備原值2,086,548元、累計折舊2,086,548元。
- (4)報廢無殘值交通及運輸設備原值 68,048元、累計折舊 68,048元。
- (5)報廢無殘值什項設備原值990,321元、累計折舊990,321元。

## 2. 本年度調整資產價值：

- (1)以前年度未完工程轉列土地改良物14,511,967元；房屋及建築16,226,663元。
- (2)調減房屋及建築以前年度高估數149,358元。

官兵輔導委員會  
農場  
提列明細表  
100年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合 計
11,299,205			68,260	467,564,971
5,070,552			68,260	225,187,376
6,228,653				242,377,595
3,440,040			59,079	22,786,898
				30,589,272
1,862,507			15,187	18,032,334
7,806,186			43,892	277,721,431
1,425,774			4,820	8,597,882
432,269			10,367	8,059,405
4,464				220,758
				1,154,289
1,862,507			15,187	18,032,334



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 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			
固定資產之增置								
土地				600,000	600,000	528,869	-71,131	
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	4,787,920	53,000,000		-11,250,000	46,537,920	6,392,969	-40,144,951	6,982,392
房屋及建築	4,787,920	53,000,000		-11,250,000	46,537,920	6,392,969	-40,144,951	6,982,392
購建中固定資產								
機械及設備		3,420,000		10,800,000	14,220,000	11,735,201	-2,484,799	
機械及設備		3,420,000		10,800,000	14,220,000	11,735,201	-2,484,799	
購建中固定資產								
交通及運輸設備	439,000	900,000			1,339,000	1,159,609	-179,391	
交通及運輸設備	439,000	900,000			1,339,000	1,159,609	-179,391	
購建中固定資產								
什項設備	2,557,050	1,300,000		-150,000	3,707,050	3,440,040	-267,010	
什項設備	2,557,050	1,300,000		-150,000	3,707,050	3,440,040	-267,010	
購建中固定資產								
小計	7,783,970	58,620,000			66,403,970	23,256,688	-43,147,282	6,982,392
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物						14,511,967	14,511,967	
房屋及建築						16,226,663	16,226,663	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						30,738,630	30,738,630	
合計	7,783,970	58,620,000			66,403,970	53,995,318	-12,408,652	6,982,392

行政院國軍退除役  
福壽山  
固定資產建設改良擴充計畫  
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	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				7,783,970	58,620,000			66,403,970
土地							600,000	600,000
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築				4,787,920	53,000,000		-11,250,000	46,537,920
房屋及建築				4,787,920	53,000,000		-11,250,000	46,537,920
購建中固定資產								
機械及設備					3,420,000		10,800,000	14,220,000
機械及設備					3,420,000		10,800,000	14,220,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備				439,000	900,000			1,339,000
交通及運輸設備				439,000	900,000			1,339,000
購建中固定資產								
什項設備				2,557,050	1,300,000		-150,000	3,707,050
什項設備				2,557,050	1,300,000		-150,000	3,707,050
購建中固定資產								
合計				7,783,970	58,620,000			66,403,970

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

			決算數				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 累計決算數占 累計預算數%		
占全部 計畫%	金額						
	66,403,970		23,256,688	35.02	23,256,688	35.02	
	600,000		528,869	88.14	528,869	88.14	
	46,537,920		6,392,969	13.74	6,392,969	13.74	
	46,537,920		6,392,969	13.74	6,392,969	13.74	新建賓館客房及週邊景觀改善工程預算4,800萬元，擬變更為2億元之賓館工程，該4,800萬元經檢討僅調整1,427萬元至茶區防霜設施、全自動真空包裝機等其他業務需要辦理之項目所致。
	14,220,000		11,735,201	82.53	11,735,201	82.53	
	14,220,000		11,735,201	82.53	11,735,201	82.53	
	1,339,000		1,159,609	86.60	1,159,609	86.60	
	1,339,000		1,159,609	86.60	1,159,609	86.60	
	3,707,050		3,440,040	92.80	3,440,040	92.80	
	3,707,050		3,440,040	92.80	3,440,040	92.80	
	66,403,970		23,256,688	35.02	23,256,688	35.02	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 主要營運項目執行績效摘要表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

計畫項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				說明	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%		
提供農業及工業產品			57,894,000		56,224,112						
農林漁牧產品供銷			57,894,000		56,224,112						
果品	公斤	248,300	33,203,000	196,295	22,737,136	-52,005	-20.94	-10,465,864	-31.52		
茶葉	公斤	29,322	24,601,000	10,067	29,138,073	-19,255	-65.67	4,537,073	18.44		
其他果品	公斤	1,700	90,000	9,343	4,348,903	7,643	449.59	4,258,903	4,732.11		
技術合作及勞務服務			38,520,000		60,458,007						
旅遊服務類	月	12	38,520,000	12	60,458,007			21,938,007	56.95	主要係因 天候良好 及新建小 木屋完工 ，獲遊客 好評，住 宿率增加 ，服務收 入大幅 提升，成 本相對增 加。	



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 基金數額增減明細表

中華民國100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	313,401,000	318,290,785	4,889,785	
加：		7,589,072	7,589,072	
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		7,589,072	7,589,072	
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	313,401,000	325,879,857	12,478,857	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
成本彙總表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
加：直接材料	23,872,000	20,830,320	-3,041,680	-12.74	
加：直接人工	20,186,000	26,892,219	6,706,219	33.22	
加：製造費用	13,836,000	16,163,104	2,327,104	16.82	
= 製造成本	57,894,000	63,885,643	5,991,643	10.35	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		4,425,139	4,425,139	100.00	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-6,847,435	-6,847,435	100.00	
= 製成品成本	57,894,000	61,463,347	3,569,347	6.17	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		596,815	596,815	100.00	
加：期初商品存貨		220,806	220,806	100.00	
加：購入商品		1,381,121	1,381,121	100.00	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-7,136,710	-7,136,710	100.00	
減：期末商品存貨		-301,267	-301,267	100.00	平衡表商品存貨決算數649,996元，其中348,729元係旅遊中心、露營區之用，非屬銷貨成本。
= 銷貨成本	57,894,000	56,224,112	-1,669,888	-2.88	
福壽山農場	57,894,000	56,224,112	-1,669,888	-2.88	
蘋果	32,289,000	21,554,004	-10,734,996	-33.25	
梨	550,000	218,293	-331,707	-60.31	
桃	364,000	964,839	600,839	165.07	
其他果品	90,000	4,348,903	4,258,903	4,732.11	
茶葉	24,601,000	29,138,073	4,537,073	18.44	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役  
福壽山  
用人費用  
中華民國

項 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	退休及卹償金
業務總支出部分						
銷貨成本	1,920,000		199,000	289,000	817,000	931,000
管理及總務費用	7,803,000		440,000	859,000	2,640,000	2,714,000
其他業務外費用						2,081,000
合 計	9,723,000		639,000	1,148,000	3,457,000	5,726,000

官兵輔導委員會  
農場  
彙計表  
100年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	373,000		4,529,000		4,529,000
	1,004,000		15,460,000		15,460,000
			2,081,000		2,081,000
	1,377,000		22,070,000		22,070,000

行政院國軍退除役  
福壽山  
用人費用  
中華民國

項 目	決 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
銷貨成本	781,830		79,069	116,592	368,183	135,114
管理及總務費用	6,989,778		359,887	746,275	4,058,237	542,528
其他業務外費用						3,483,186
合 計	7,771,608		438,956	862,867	4,426,420	4,160,828

官兵輔導委員會  
農場  
彙計表  
100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	98,719		1,579,507		1,579,507
	1,645,401		14,342,106	13,607	14,355,713
			3,483,186		3,483,186
	1,744,120		19,404,799	13,607	19,418,406

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	14	12	-2	
專任人員	14	12	-2	
職員	14	12	-2	
技工〈駕駛〉				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	14	12	-2	

註：臨時人員\_\_86\_\_員



行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
各項費用彙計表  
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	22,070,000	19,418,406	-2,651,594	-12.01
正式員額薪資	9,723,000	7,771,608	-1,951,392	-20.07
聘僱及兼職人員薪資		13,607	13,607	100.00
超時工作報酬	639,000	438,956	-200,044	-31.31
津貼	1,148,000	862,867	-285,133	-24.84
獎金	3,457,000	4,426,420	969,420	28.04
退休及卹償金	5,726,000	4,160,828	-1,565,172	-27.33
福利費	1,377,000	1,744,120	367,120	26.66
服務費用	47,123,000	74,044,574	26,921,574	57.13
水電費	5,626,000	4,745,216	-880,784	-15.66
郵電費	865,000	528,714	-336,286	-38.88
旅運費	1,975,000	2,573,057	598,057	30.28
印刷裝訂與廣告費	549,000	1,022,896	473,896	86.32
修理保養及保固費	1,415,000	2,556,006	1,141,006	80.64
保險費	1,098,000	733,466	-364,534	-33.20
一般服務費	34,189,000	59,936,477	25,747,477	75.31
專業服務費	1,030,000	1,600,723	570,723	55.41
公共關係費	376,000	348,019	-27,981	-7.44
材料及用品費	29,358,000	39,986,181	10,628,181	36.20
使用材料費	27,205,000	36,140,460	8,935,460	32.84
用品消耗	1,753,000	3,845,721	2,092,721	119.38
商品及醫療用品	400,000		-400,000	-100.00
租金與利息	145,000	4,921,796	4,776,796	3,294.34
地租及水租		56,490	56,490	100.00
機器租金	145,000	163,428	18,428	12.71
交通及運輸設備租金		4,035,953	4,035,953	100.00
什項設備租金		665,925	665,925	100.00
折舊、折耗及攤銷	24,559,000	23,491,522	-1,067,478	-4.35
土地改良物折舊	6,391,000	6,469,582	78,582	1.23

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
各項費用彙計表  
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
房屋折舊	7,084,000	6,262,104	-821,896	-11.60
機械及設備折舊	3,879,000	2,169,423	-1,709,577	-44.07
交通及運輸設備折舊	1,766,000	1,253,531	-512,469	-29.02
什項設備折舊	473,000	1,862,507	1,389,507	293.76
代管資產折舊		15,187	15,187	100.00
折耗	4,836,000	5,003,864	167,864	3.47
攤銷	130,000	455,324	325,324	250.25
稅捐與規費(強制費)	275,000	485,059	210,059	76.39
土地稅	25,000	14,805	-10,195	-40.78
房屋稅		5,826	5,826	100.00
消費與行為稅	163,000	96,564	-66,436	-40.76
規費	87,000	367,864	280,864	322.83
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	270,000	119,236	-150,764	-55.84
會費	100,000	59,200	-40,800	-40.80
捐助、補助與獎助	140,000	12,400	-127,600	-91.14
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30,000	47,636	17,636	58.79
其他	280,000	1,133,264	853,264	304.74
其他費用	280,000	1,133,264	853,264	304.74
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		4,425,139	4,425,139	100.00
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-6,847,435	-6,847,435	100.00
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		596,815	596,815	100.00
加：期初商品存貨		220,806	220,806	100.00
加：購入商品		1,381,121	1,381,121	100.00
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-7,136,710	-7,136,710	100.00
減：期末商品存貨		-301,267	-301,267	100.00
合計	124,080,000	155,938,507	31,858,507	25.68

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	775,000	566,359	-208,641	-26.92	
國外旅費	60,000	44,844	-15,156	-25.26	
廣告費	82,000		-82,000	-100.00	
業務宣導費	257,000	173,496	-83,504	-32.49	
公共關係費	376,000	348,019	-27,981	-7.44	
統計所需項目	34,189,000	57,405,304	23,216,304	67.91	
計時及計件酬金	34,189,000	57,370,744	23,181,744	67.80	業務量增加，人力成本相對增加所致。
未足額進用殘障人員差額補助費		34,560	34,560	100.00	原符合資格人員退休後，後續人員未及聘任所致。