

(審定本)

中華民國 113 年度
(113年1月1日至113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113年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	6	頁
(三)現金流量表.....	第	7~8	頁
(四)平衡表.....	第	9~11	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	13	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	14	頁
(三)勞務成本明細表.....	第	15	頁
(四)銷貨成本明細表.....	第	16	頁
(五)業務費用明細表.....	第	17	頁
(六)管理及總務費用明細表.....	第	18~19	頁
(七)其他業務費用明細表.....	第	20	頁
(八)業務外費用明細表.....	第	21	頁
(九)資產折舊明細表.....	第	22~23	頁
(十)資產報廢明細表.....	第	25	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	26~27	頁
(十二)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
(十三)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	30~31	頁
(十四)基金數額增減明細表.....	第	32	頁
(十五)成本彙總表.....	第	33	頁
(十六)員工人數彙計表.....	第	35	頁
(十七)用人費用彙計表.....	第	36~39	頁
(十八)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	40	頁
(十九)各項費用彙計表.....	第	41~42	頁
(二十)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 113 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：農場自行生產並銷售蘋果、水梨、桃子等果品及高山茶葉等，本（113）年度產銷量5萬9,959公斤，較預算數15萬1,600公斤，減少9萬1,641公斤，約60.45%，主要係颱風及天氣變化致蘋果產量減少。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入2億369萬7,514元，較預算數1億4,597萬2,000元，增加5,772萬5,514元，約39.55%，主要係茶葉單價提高及產銷量較預期增加；成本1億3,518萬4,612元，較預算數1億529萬元，增加2,989萬4,612元，約28.39%，主要係茶葉產銷量較預算增加致成本增加。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入9,752萬2,587元，門票收入1,341萬2,826元，合計1億1,093萬5,413元，較預算數1億4,166萬2,000元，減少3,072萬6,587元，約21.69%，主要係受地震及颱風等影響，山區聯外道路多處阻斷，遊客人數減少所致；旅遊服務成本1億2,369萬7,221元，較預算數1億2,120萬8,000元，增加248萬9,221元，約2.05%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數4億1,102萬6,862元，較預算數3億6,832萬9,000元，增加4,269萬7,862元，約11.59%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億1,093萬5,413元，較預算數1億4,166萬2,000元，減少3,072萬6,587元，約21.69%，主要係受地震及颱風等影響，山區聯外道路多處阻斷，遊客人數減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數2億369萬7,514元，較預算數1億4,597萬2,000元，增加5,772萬5,514元，約39.55%，主要係茶葉單價提高及產銷量較預期增加。
- (三)其他業務收入：決算數9,639萬3,935元，較預算數8,069萬5,000元，增加1,569萬8,935元，約19.45%，主要係茶菁採收增加及茶葉單價提高所致。

二、業務成本與費用

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 113 年度

業務成本與費用決算數 3 億 6,474 萬 2,282 元，較預算數 3 億 2,700 萬 5,000 元，增加 3,773 萬 7,282 元，約 11.54%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 2,369 萬 7,221 元，較預算數 1 億 2,120 萬 8,000 元，增加 248 萬 9,221 元，約 2.05%。
- (二)銷貨成本：決算數 1 億 3,518 萬 4,612 元，較預算數 1 億 529 萬元，增加 2,989 萬 4,612 元，約 28.39%，主要係茶葉產銷量較預算增加致成本增加。
- (三)業務費用：決算數 596 萬 6,905 元，較預算數 593 萬 4,000 元，增加 3 萬 2,905 元，約 0.55%。
- (四)管理及總務費用：決算數 4,381 萬 3,465 元，較預算數 4,196 萬 6,000 元，增加 184 萬 7,465 元，約 4.40%。
- (五)其他業務費用：決算數 5,608 萬 79 元，較預算數 5,260 萬 7,000 元，增加 347 萬 3,079 元，約 6.60%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 2,664 萬 4,354 元，較預算數 348 萬元，增加 2,316 萬 4,354 元，約 665.64%；業務外費用決算數 621 萬 9,588 元，較預算數 449 萬 9,000 元，增加 172 萬 588 元，約 38.24%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 419 萬 2,506 元，較預算數 120 萬元，增加 299 萬 2,506 元，約 249.38%，主要係定期存款本金及利率較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 2,245 萬 1,848 元，較預算數 228 萬元，增加 2,017 萬 1,848 元，約 884.73%，主要係舊制勞工退休準備金整理帳務及基地台、房舍及土地租金收入較預期增加所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 621 萬 9,588 元，較預算數 449 萬 9,000 元，增加 172 萬 588 元，約 38.24%，主要係認列以前年度費用較預期增加所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 6,670 萬 9,346 元，較預算數 4,030 萬 5,000 元，增加 2,640 萬 4,346 元，約 65.51%。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 113 年度

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 6,670 萬 9,346 元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 2,776 萬 4,133 元，共有賸餘 5 億 9,447 萬 3,479 元，除其他依法分配數 2,204 萬 8,394 元外，尚餘 5 億 7,242 萬 5,085 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 1,538 萬 1,757 元，較預算數淨增 68 萬 3,000 元，增加 1,469 萬 8,757 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 8,774 萬 5,281 元，包括：

- 1.本期賸餘 6,670 萬 9,346 元。
- 2.利息股利之調整減少 419 萬 2,506 元，係利息收入之數。
- 3.調整項目增加 2,103 萬 5,935 元，包括折舊及折耗 4,199 萬 8,614 元，攤銷 69 萬 908 元，其他減少 1,251 萬 3,582 元，流動資產淨減 1,683 萬 1,370 元，流動負債淨減 2,597 萬 1,375 元。
- 4.收取利息 419 萬 2,506 元。

(二)投資活動之淨現金流出 6,925 萬 5,539 元，其中現金流入 31 萬 3,811 元，係減少其他資產之數；增加不動產、廠房及設備 6,944 萬 6,002 元，增加其他資產 12 萬 3,348 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 310 萬 7,985 元，係增加其他負債 1,232 萬 1,436 元；減少其他負債 1,542 萬 9,421 元。

二、現金及約當現金之淨增 1,538 萬 1,757 元，係期末現金 4 億 6,165 萬 9,672 元，較期初現金 4 億 4,627 萬 7,915 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 5,965 萬 9,756 元；其中流動資產 4 億 9,682 萬 8,579 元，占 42.84%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 961 萬 7,685 元，占 0.83%；不動產、廠房及設備 6 億 5,261 萬 6,511 元，占 56.28%；無形資產 42 萬 3,271 元，占 0.04%；其他資產 17 萬 3,710 元，占 0.01%。

二、負債總額計 9,676 萬 3,776 元，占負債及淨值 8.34%；其中流動負債 7,607 萬 2,415 元，占負債及淨值 6.56%；其他負債 2,069 萬 1,361 元，占負債及

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 113 年度

淨值1.78%。

三、淨值總額計10億6,289萬5,980元，占負債及淨值91.66%；其中基金3億2,587萬9,857元，占負債及淨值28.10%；公積1億6,459萬1,038元，占負債及淨值14.19%；累積餘絀5億7,242萬5,085元，占負債及淨值49.37%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
收支餘絀表
中華民國113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	368,329,000	100.00	411,026,862	100.00	42,697,862	11.59	418,817,192	100.00
勞務收入	141,662,000	38.46	110,935,413	26.99	-30,726,587	-21.69	174,088,915	41.57
服務收入	141,662,000	38.46	110,935,413	26.99	-30,726,587	-21.69	174,088,915	41.57
銷貨收入	145,972,000	39.63	203,697,514	49.56	57,725,514	39.55	155,275,445	37.07
製成品銷貨收入	115,220,000	31.28	189,267,958	46.05	74,047,958	64.27	134,202,024	32.04
農產品銷貨收入	30,752,000	8.35	14,429,556	3.51	-16,322,444	-53.08	21,073,421	5.03
其他業務收入	80,695,000	21.91	96,393,935	23.45	15,698,935	19.45	89,452,832	21.36
當期原始認列農產品之 賸餘	80,695,000	21.91	96,393,935	23.45	15,698,935	19.45	89,452,832	21.36
業務成本與費用	327,005,000	88.78	364,742,282	88.74	37,737,282	11.54	349,040,411	83.34
勞務成本	121,208,000	32.91	123,697,221	30.09	2,489,221	2.05	140,951,704	33.65
服務成本	121,208,000	32.91	123,697,221	30.09	2,489,221	2.05	140,951,704	33.65
銷貨成本	105,290,000	28.59	135,184,612	32.89	29,894,612	28.39	101,095,950	24.14
製成品銷貨成本	77,260,000	20.98	123,235,542	29.98	45,975,542	59.51	82,795,861	19.77
農產品銷貨成本	28,030,000	7.61	11,949,070	2.91	-16,080,930	-57.37	18,300,089	4.37
業務費用	5,934,000	1.61	5,966,905	1.45	32,905	0.55	6,148,900	1.47
業務費用	5,934,000	1.61	5,966,905	1.45	32,905	0.55	6,148,900	1.47
管理及總務費用	41,966,000	11.39	43,813,465	10.66	1,847,465	4.40	45,845,989	10.95
管理費用及總務費用	41,966,000	11.39	43,813,465	10.66	1,847,465	4.40	45,845,989	10.95
其他業務費用	52,607,000	14.28	56,080,079	13.64	3,473,079	6.60	54,997,868	13.13
雜項業務費用	52,607,000	14.28	56,080,079	13.64	3,473,079	6.60	54,997,868	13.13
業務賸餘（短絀）	41,324,000	11.22	46,284,580	11.26	4,960,580	12.00	69,776,781	16.66
業務外收入	3,480,000	0.94	26,644,354	6.48	23,164,354	665.64	10,370,629	2.48
財務收入	1,200,000	0.33	4,192,506	1.02	2,992,506	249.38	3,555,066	0.85
利息收入	1,200,000	0.33	4,192,506	1.02	2,992,506	249.38	3,555,066	0.85
其他業務外收入	2,280,000	0.62	22,451,848	5.46	20,171,848	884.73	6,815,563	1.63
資產使用及權利金收入	1,200,000	0.33	4,357,687	1.06	3,157,687	263.14	4,718,444	1.13
違規罰款收入	180,000	0.05	7,533	0.00	-172,467	-95.82	778,398	0.19
雜項收入	900,000	0.24	18,086,628	4.40	17,186,628	1,909.63	1,318,721	0.31
業務外費用	4,499,000	1.22	6,219,588	1.51	1,720,588	38.24	5,521,642	1.32
其他業務外費用	4,499,000	1.22	6,219,588	1.51	1,720,588	38.24	5,521,642	1.32
雜項費用	4,499,000	1.22	6,219,588	1.51	1,720,588	38.24	5,521,642	1.32
業務外賸餘（短絀）	-1,019,000	-0.28	20,424,766	4.97	21,443,766	-2,104.39	4,848,987	1.16
本期賸餘（短絀）	40,305,000	10.94	66,709,346	16.23	26,404,346	65.51	74,625,768	17.82

國軍退除役官兵安置基金

福壽山農場

餘絀撥補表

中華民國113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	551,698,000	100.00	594,473,479	100.00	42,775,479	7.75	548,695,700	100.00
本期賸餘	40,305,000	7.31	66,709,346	11.22	26,404,346	65.51	74,625,768	13.60
前期未分配賸餘	511,393,000	92.69	527,764,133	88.78	16,371,133	3.20	474,069,932	86.40
分配之部	21,447,000	3.89	22,048,394	3.71	601,394	2.80	20,931,567	3.81
其他依法分配數	21,447,000	3.89	22,048,394	3.71	601,394	2.80	20,931,567	3.81
未分配賸餘	530,251,000	96.11	572,425,085	96.29	42,174,085	7.95	527,764,133	96.19

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
現金流量表
中華民國113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）	40,305,000	66,709,346	26,404,346	65.51
利息股利之調整	-1,200,000	-4,192,506	-2,992,506	-249.38
利息收入	-1,200,000	-4,192,506	-2,992,506	-249.38
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	39,105,000	62,516,840	23,411,840	59.87
調整項目	37,105,000	21,035,935	-16,069,065	43.31
折舊、減損及折耗	36,802,000	41,998,614	5,196,614	14.12
攤銷	325,000	690,908	365,908	112.59
其他	-22,000	-12,513,582	-12,491,582	56,779.92
流動資產淨減（淨增）	-	16,831,370	16,831,370	-
流動負債淨增（淨減）	-	-25,971,375	-25,971,375	-
未計利息股利之現金流入（流出）	76,210,000	83,552,775	7,342,775	9.63
收取利息	1,200,000	4,192,506	2,992,506	249.38
業務活動之淨現金流入（流出）	77,410,000	87,745,281	10,335,281	13.35
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	313,811	313,811	-
減少其他資產	-	313,811	313,811	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-55,280,000	-69,446,002	-14,166,002	-25.63
增加不動產、廠房及設備	-55,280,000	-69,446,002	-14,166,002	-25.63
增加無形資產及其他資產	-	-123,348	-123,348	-
增加其他資產	-	-123,348	-123,348	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-55,280,000	-69,255,539	-13,975,539	-25.28
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	12,321,436	12,321,436	-
增加其他負債	-	12,321,436	12,321,436	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-15,429,421	-15,429,421	-
減少其他負債	-	-15,429,421	-15,429,421	-
賸餘分配款	-21,447,000	-	21,447,000	100.00
其他依法分配款	-21,447,000	-	21,447,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-21,447,000	-3,107,985	18,339,015	85.51
現金及約當現金之淨增（淨減）	683,000	15,381,757	14,698,757	2,152.09
期初現金及約當現金	411,482,000	446,277,915	34,795,915	8.46

[illegible]

1. 代管資產與應付代管資產同額增加2,000,424元。
2. 購置生產性植物53,857元及土地改良物895,238元尚未付現，增加應付費用949,095元。
3. 受贈固定資產與遞延收入同額增加30,000元。
4. 退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額減少1,808,813元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,159,659,756	100.00	1,135,359,072	100.00	24,300,684	2.14
流動資產	496,828,579	42.84	498,300,194	43.89	-1,471,615	-0.30
現金	461,659,672	39.81	446,277,915	39.31	15,381,757	3.45
庫存現金	102,639	0.01	829,803	0.07	-727,164	-87.63
銀行存款	461,557,033	39.80	445,448,112	39.23	16,108,921	3.62
應收款項	1,340,841	0.12	1,889,154	0.17	-548,313	-29.02
應收帳款	1,211,115	0.10	1,786,517	0.16	-575,402	-32.21
其他應收款	129,726	0.01	102,637	0.01	27,089	26.39
存貨	31,979,846	2.76	48,361,550	4.26	-16,381,704	-33.87
物料	4,180,014	0.36	4,578,144	0.40	-398,130	-8.70
商品存貨	1,284,007	0.11	1,129,165	0.10	154,842	13.71
在製品	1,524,150	0.13	1,710,000	0.15	-185,850	-10.87
製成品	24,991,675	2.16	40,839,241	3.60	-15,847,566	-38.80
農產品	-	-	105,000	0.01	-105,000	-100.00
預付款項	1,848,220	0.16	1,771,575	0.16	76,645	4.33
預付費用	1,848,220	0.16	1,771,575	0.16	76,645	4.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	9,617,685	0.83	11,426,498	1.01	-1,808,813	-15.83
準備金	9,617,685	0.83	11,426,498	1.01	-1,808,813	-15.83
退休及離職準備金	9,617,685	0.83	11,426,498	1.01	-1,808,813	-15.83
不動產、廠房及設備	652,616,511	56.28	624,190,028	54.98	28,426,483	4.55
土地	2,569,560	0.22	2,569,560	0.23	-	-
土地	2,569,560	0.22	2,569,560	0.23	-	-
土地改良物	43,953,014	3.79	47,318,419	4.17	-3,365,405	-7.11
土地改良物	158,151,288	13.64	153,963,648	13.56	4,187,640	2.72
累計折舊－土地改良物	114,198,274	9.85	106,645,229	9.39	7,553,045	7.08
房屋及建築	514,961,409	44.41	507,914,868	44.74	7,046,541	1.39
房屋及建築	736,156,796	63.48	708,405,265	62.39	27,751,531	3.92
累計折舊－房屋及建築	221,195,387	19.07	200,490,397	17.66	20,704,990	10.33
機械及設備	24,823,086	2.14	30,232,063	2.66	-5,408,977	-17.89
機械及設備	82,733,512	7.13	91,375,913	8.05	-8,642,401	-9.46
累計折舊－機械及設備	57,910,426	4.99	61,143,850	5.39	-3,233,424	-5.29
交通及運輸設備	18,329,905	1.58	21,368,269	1.88	-3,038,364	-14.22
交通及運輸設備	42,963,509	3.70	43,173,270	3.80	-209,761	-0.49
累計折舊－交通及運輸	24,633,604	2.12	21,805,001	1.92	2,828,603	12.97

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表
中華民國 113 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	%
設備						
什項設備	9,160,824	0.79	11,055,326	0.97	-1,894,502	-17.14
什項設備	54,878,620	4.73	56,598,270	4.99	-1,719,650	-3.04
累計折舊－什項設備	45,717,796	3.94	45,542,944	4.01	174,852	0.38
購建中固定資產	37,408,442	3.23	2,682,648	0.24	34,725,794	1,294.46
未完工程	37,132,252	3.20	2,627,410	0.23	34,504,842	1,313.26
訂購機件及設備款	276,190	0.02	55,238	-	220,952	400.00
生產性植物	1,410,271	0.12	1,048,875	0.09	361,396	34.46
生產性植物	58,775,126	5.07	58,233,769	5.13	541,357	0.93
累計折舊－生產性植物	57,364,855	4.95	57,184,894	5.04	179,961	0.31
無形資產	423,271	0.04	1,114,179	0.10	-690,908	-62.01
無形資產	423,271	0.04	1,114,179	0.10	-690,908	-62.01
專利權	-	-	750	-	-750	-100.00
電腦軟體	423,271	0.04	1,113,429	0.10	-690,158	-61.98
其他資產	173,710	0.01	328,173	0.03	-154,463	-47.07
什項資產	173,710	0.01	328,173	0.03	-154,463	-47.07
存出保證金	57,500	-	57,500	0.01	-	-
催收款項	21,203,178	1.83	21,239,178	1.87	-36,000	-0.17
備抵呆帳－催收款項	21,203,178	1.83	21,239,178	1.87	-36,000	-0.17
暫付及待結轉帳項	116,210	0.01	270,673	0.02	-154,463	-57.07
代管資產	215,169,039	18.55	213,168,615	18.78	2,000,424	0.94
累計折舊－代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
應付代管資產	215,121,309	18.55	213,120,885	18.77	2,000,424	0.94
合 計	1,159,659,756	100.00	1,135,359,072	100.00	24,300,684	2.14

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表
中華民國 113 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	96,763,776	8.34	117,124,044	10.32	-20,360,268	-17.38
流動負債	76,072,415	6.56	79,046,301	6.96	-2,973,886	-3.76
應付款項	60,890,028	5.25	62,061,862	5.47	-1,171,834	-1.89
應付代收款	1,598,008	0.14	1,956,880	0.17	-358,872	-18.34
應付費用	35,916,876	3.10	39,024,496	3.44	-3,107,620	-7.96
應付稅款	1,326,750	0.11	148,919	0.01	1,177,831	790.92
其他應付款	22,048,394	1.90	20,931,567	1.84	1,116,827	5.34
預收款項	15,182,387	1.31	16,984,439	1.50	-1,802,052	-10.61
預收收入	6,578,402	0.57	6,879,255	0.61	-300,853	-4.37
預收定金	8,323,883	0.72	9,662,482	0.85	-1,338,599	-13.85
其他預收款	280,102	0.02	442,702	0.04	-162,600	-36.73
其他負債	20,691,361	1.78	38,077,743	3.35	-17,386,382	-45.66
遞延負債	85,845	0.01	67,957	0.01	17,888	26.32
遞延收入	85,845	0.01	67,957	0.01	17,888	26.32
什項負債	20,605,516	1.78	38,009,786	3.35	-17,404,270	-45.79
存入保證金	10,626,168	0.92	13,690,282	1.21	-3,064,114	-22.38
應付退休及離職金	9,617,685	0.83	22,813,380	2.01	-13,195,695	-57.84
暫收及待結轉帳項	361,663	0.03	1,506,124	0.13	-1,144,461	-75.99
淨 值	1,062,895,980	91.66	1,018,235,028	89.68	44,660,952	4.39
基金	325,879,857	28.10	325,879,857	28.70	-	-
基金	325,879,857	28.10	325,879,857	28.70	-	-
基金	325,879,857	28.10	325,879,857	28.70	-	-
公積	164,591,038	14.19	164,591,038	14.50	-	-
資本公積	164,591,038	14.19	164,591,038	14.50	-	-
受贈公積	164,591,038	14.19	164,591,038	14.50	-	-
累積餘絀	572,425,085	49.37	527,764,133	46.48	44,660,952	8.46
累積賸餘	572,425,085	49.37	527,764,133	46.48	44,660,952	8.46
累積賸餘	572,425,085	49.37	527,764,133	46.48	44,660,952	8.46
合 計	1,159,659,756	100.00	1,135,359,072	100.00	24,300,684	2.14

註：

- 1.本年度決算數係依行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目編製之數；上年度決算數係就審定決算數配合科目重分類之數。
- 2.「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8,126,276元；上年度決算數72,011,276元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
業務收入明細表
中華民國113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	368,329,000	411,026,862	42,697,862	11.59	
勞務收入	141,662,000	110,935,413	-30,726,587	-21.69	
服務收入	141,662,000	110,935,413	-30,726,587	-21.69	主要係受地震及颱風等影響，山區聯外道路多處阻斷，遊客人數減少所致。
旅遊中心	120,600,000	97,522,587	-23,077,413	-19.14	
環境維護	21,062,000	13,412,826	-7,649,174	-36.32	
銷貨收入	145,972,000	203,697,514	57,725,514	39.55	
製成品銷貨收入	115,220,000	189,267,958	74,047,958	64.27	主要係茶葉產銷量增加及售價提高所致。
茶葉	105,600,000	178,804,266	73,204,266	69.32	
其他	9,620,000	10,463,692	843,692	8.77	
農產品銷貨收入	30,752,000	14,429,556	-16,322,444	-53.08	主要係颱風致蘋果產銷量較預期減少所致。
蘋果	21,600,000	4,257,898	-17,342,102	-80.29	
梨	450,000	428,956	-21,044	-4.68	
桃	960,000	968,163	8,163	0.85	
其他果品	600,000	1,559,871	959,871	159.98	
百貨零售、販賣部	7,142,000	7,214,668	72,668	1.02	
其他業務收入	80,695,000	96,393,935	15,698,935	19.45	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695,000	96,393,935	15,698,935	19.45	主要係茶菁採收量及價格較期增加所致。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
業務外收入明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	3,480,000	26,644,354	23,164,354	665.64	
財務收入	1,200,000	4,192,506	2,992,506	249.38	
利息收入	1,200,000	4,192,506	2,992,506	249.38	主要係定期存款本金及利率較預期增加所致。
其他業務外收入	2,280,000	22,451,848	20,171,848	884.73	
資產使用及權利金收入	1,200,000	4,357,687	3,157,687	263.14	主要係基地台、房舍及土地使用租金收入較預期增加所致。
違規罰款收入	180,000	7,533	-172,467	-95.82	主要係本年度廠商違約情況減少所致。
雜項收入	900,000	18,086,628	17,186,628	1,909.63	主要係112年度績效獎金溢估金額及舊制勞工退休準備金整理帳務所致。

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113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	121,208,000	123,697,221	2,489,221	2.05	
服務成本	121,208,000	123,697,221	2,489,221	2.05	
服務費用	76,280,000	85,559,444	9,279,444	12.16	
水電費	6,920,000	7,569,189	649,189	9.38	
郵電費	605,000	466,050	-138,950	-22.97	
旅運費	509,000	345,576	-163,424	-32.11	
印刷裝訂及公告費	15,000	35,800	20,800	138.67	
修理保養及保固費	1,340,000	1,853,569	513,569	38.33	
保險費	1,618,000	2,039,354	421,354	26.04	
一般服務費	62,714,000	66,766,771	4,052,771	6.46	
專業服務費	1,873,000	5,825,171	3,952,171	211.01	
推展費	686,000	657,964	-28,036	-4.09	
材料及用品費	18,625,000	15,331,292	-3,293,708	-17.68	
使用材料費	16,833,000	13,098,587	-3,734,413	-22.19	
用品消耗	1,792,000	1,042,747	-749,253	-41.81	
商品及醫療用品	-	1,189,958	1,189,958	-	
租金與利息	5,155,000	1,321,884	-3,833,116	-74.36	
地租及水租	50,000	-	-50,000	-100.00	
機器租金	605,000	-	-605,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	1,000,000	-	-1,000,000	-100.00	
什項設備租金	3,500,000	1,321,884	-2,178,116	-62.23	
折舊、折耗及攤銷	20,834,000	20,824,986	-9,014	-0.04	
不動產、廠房及設備折舊	20,834,000	20,824,986	-9,014	-0.04	
稅捐與規費（強制費）	274,000	649,215	375,215	136.94	
消費與行為稅	50,000	56,230	6,230	12.46	
規費	224,000	592,985	368,985	164.73	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	20,000	9,200	-10,800	-54.00	
會費	20,000	9,200	-10,800	-54.00	
其他	20,000	1,200	-18,800	-94.00	
其他費用	20,000	1,200	-18,800	-94.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用66人，實際進用73人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數57,716,000元，決算數61,719,610元。
- 2.推展費決算數657,964元，較預算數686,000元，減少28,036元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
銷貨成本明細表
中華民國113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	105,290,000	135,184,612	29,894,612	28.39	
製成品銷貨成本	77,260,000	123,235,542	45,975,542	59.51	主要係茶葉成本隨同產 銷量增加所致。
茶葉	72,722,000	114,885,829	42,163,829	57.98	
其他	4,538,000	8,349,713	3,811,713	84.00	
農產品銷貨成本	28,030,000	11,949,070	-16,080,930	-57.37	主要係颱風致蘋果產銷 量減少所致。
果品	23,610,000	7,119,954	-16,490,046	-69.84	
百貨零售、販賣部	4,420,000	4,829,116	409,116	9.26	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用9人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數5,930,000元，決算數6,598,993元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
業務費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	5,934,000	5,966,905	32,905	0.55	
業務費用	5,934,000	5,966,905	32,905	0.55	
服務費用	5,567,000	5,857,157	290,157	5.21	
郵電費	90,000	18,427	-71,573	-79.53	
旅運費	478,000	291,519	-186,481	-39.01	
修理保養及保固費	45,000	18,000	-27,000	-60.00	
一般服務費	3,618,000	4,778,276	1,160,276	32.07	
專業服務費	630,000	48,588	-581,412	-92.29	
公關慰勞費	136,000	135,405	-595	-0.44	
推展費	570,000	566,942	-3,058	-0.54	
材料及用品費	220,000	75,935	-144,065	-65.48	
使用材料費	100,000	19,716	-80,284	-80.28	
用品消耗	120,000	56,219	-63,781	-53.15	
折舊、折耗及攤銷	147,000	33,813	-113,187	-77.00	
不動產、廠房及設備折舊	147,000	33,813	-113,187	-77.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用3人(行銷業務)，計時計件人員酬金預算數3,281,000元，決算數3,150,291元。
- 2.公共關係費決算數135,405元，較預算數136,000元，減少595元，主要係撙節支出。
- 3.推展費決算數566,942元，較預算數570,000元，減少3,058元，主要係撙節支出。

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113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	41,966,000	43,813,465	1,847,465	4.40	
管理費用及總務費用	41,966,000	43,813,465	1,847,465	4.40	
用人費用	21,291,000	17,159,920	-4,131,080	-19.40	
正式員額薪資	11,393,000	8,802,648	-2,590,352	-22.74	
聘僱及兼職人員薪資	-	132,910	132,910	-	
加(夜)班費	894,000	903,826	9,826	1.10	
津貼	1,115,000	730,819	-384,181	-34.46	
獎金	4,934,000	4,395,854	-538,146	-10.91	
退休及卹償金	1,105,000	892,782	-212,218	-19.21	
福利費	1,850,000	1,301,081	-548,919	-29.67	
服務費用	12,701,000	12,887,279	186,279	1.47	
水電費	940,000	2,124,734	1,184,734	126.04	
郵電費	196,000	183,943	-12,057	-6.15	
旅運費	990,000	752,938	-237,062	-23.95	
印刷裝訂及公告費	15,000	52,343	37,343	248.95	
修理保養及保固費	379,000	1,302,689	923,689	243.72	
保險費	50,000	104,754	54,754	109.51	
一般服務費	6,975,000	7,500,409	525,409	7.53	
專業服務費	2,728,000	441,916	-2,286,084	-83.80	
公關慰勞費	353,000	348,613	-4,387	-1.24	
推展費	75,000	74,940	-60	-0.08	
材料及用品費	1,046,000	1,883,561	837,561	80.07	
使用材料費	360,000	1,387,848	1,027,848	285.51	
用品消耗	686,000	495,713	-190,287	-27.74	
租金與利息	613,000	284,020	-328,980	-53.67	
地租及水租	-	73	73	-	
機器租金	613,000	-	-613,000	-100.00	
什項設備租金	-	283,947	283,947	-	
折舊、折耗及攤銷	5,726,000	11,063,883	5,337,883	93.22	
不動產、廠房及設備折舊	5,401,000	10,400,589	4,999,589	92.57	
攤銷	325,000	663,294	338,294	104.09	
稅捐與規費（強制費）	308,000	331,891	23,891	7.76	
土地稅	50,000	12,681	-37,319	-74.64	
房屋稅	5,000	4,806	-194	-3.88	

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	53,000	48,090	-4,910	-9.26	
規費	200,000	266,314	66,314	33.16	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	210,000	74,880	-135,120	-64.34	
會費	20,000	3,000	-17,000	-85.00	
捐助、補助與獎助	65,000	56,880	-8,120	-12.49	
分擔	5,000	-	-5,000	-100.00	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120,000	15,000	-105,000	-87.50	
其他	71,000	128,031	57,031	80.33	
其他費用	71,000	128,031	57,031	80.33	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用8人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數6,825,000元，決算數7,299,319元。
- 2.國外旅費決算數186,838元，較預算數570,000元，減少383,162元，係原訂赴泰國參加「2024皇家計畫展售會」，因故取消；另原訂派2人參加日本旅展，實際派1人，致費用較預期減少。
- 3.公共關係費決算數253,334元，較預算數254,000元，減少666元，主要係撙節支出。
- 4.員工慰勞費決算數95,279元，較預算數99,000元，減少3,721元，主要係撙節支出。
- 5.推展費決算數74,940元，較預算數75,000元，減少60元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
其他業務費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	52,607,000	56,080,079	3,473,079	6.60	
雜項業務費用	52,607,000	56,080,079	3,473,079	6.60	
服務費用	27,888,000	31,434,222	3,546,222	12.72	
水電費	1,410,000	1,236,663	-173,337	-12.29	
郵電費	83,000	12,525	-70,475	-84.91	
旅運費	50,000	200,758	150,758	301.52	
修理保養及保固費	590,000	1,175,231	585,231	99.19	
保險費	20,000	54,789	34,789	173.95	
一般服務費	24,735,000	28,335,407	3,600,407	14.56	
專業服務費	1,000,000	418,849	-581,151	-58.12	
材料及用品費	14,231,000	13,794,597	-436,403	-3.07	
使用材料費	13,977,000	13,513,537	-463,463	-3.32	
用品消耗	254,000	281,060	27,060	10.65	
折舊、折耗及攤銷	10,420,000	10,739,226	319,226	3.06	
不動產、廠房及設備折舊	10,420,000	10,739,226	319,226	3.06	
稅捐與規費（強制費）	68,000	112,034	44,034	64.76	
消費與行為稅	34,000	42,640	8,640	25.41	
規費	34,000	69,394	35,394	104.10	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用22人，實際進用18人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數24,557,000元，決算數24,835,317元。

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113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	4,499,000	6,219,588	1,720,588	38.24	主要係認列以前年度費用較預期增加所致。
其他業務外費用	4,499,000	6,219,588	1,720,588	38.24	
雜項費用	4,499,000	6,219,588	1,720,588	38.24	
用人費用	3,330,000	3,188,592	-141,408	-4.25	
退休及卹償金	3,330,000	3,188,592	-141,408	-4.25	
服務費用	11,000	-	-11,000	-100.00	
專業服務費	11,000	-	-11,000	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	-	27,614	27,614	-	
攤銷	-	27,614	27,614	-	
其他	1,158,000	3,003,382	1,845,382	159.36	
其他費用	1,158,000	3,003,382	1,845,382	159.36	

國軍退除役

福壽

資產折

中華民國

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及	改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備		
原值	153,963,648	708,405,265	91,375,913	43,173,270
減：以前年度已提折舊數	106,645,229	200,490,397	61,143,850	21,805,001
上年度期末帳面價值	47,318,419	507,914,868	30,232,063	21,368,269
加：本年度新增資產價值	4,187,640	25,124,121	1,564,971	464,976
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	2,627,410	-	29,895
調整欄：減少	-	-	-29,895	-
減：本年度提列折舊數	7,553,045	20,704,990	6,944,053	3,533,235
本年度期末帳面價值	43,953,014	514,961,409	24,823,086	18,329,905
本年度提列折舊數	7,553,045	20,704,990	6,944,053	3,533,235
勞務成本	3,400,433	12,168,724	2,018,602	1,206,582
業務費用	-	-	6,273	-
管理及總務費用	1,819,823	3,378,395	2,792,131	1,927,843
其他業務費用	2,332,789	5,157,871	2,127,047	398,810
合計	7,553,045	20,704,990	6,944,053	3,533,235

註：

- 1.本年度新增資產價值內含受贈資產，係交通及運輸設備之土地巡查定位儀器購置，由德基水庫集水區管理委員
- 2.本年度減少資產價值，包括：
 - (1)報廢無殘值機械及設備，原值10,028,011元，累計折舊10,028,011元。
 - (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值854,098元，累計折舊854,098元。
 - (3)報廢無殘值什項設備，原值2,908,478元，累計折舊2,908,478元。
- 3.本年度調整資產價值，包括：
 - (1)房屋及建築：福壽館、楓林雅築補強工程未完工程轉入2,627,410元。
 - (2)機械及設備財產依性質調整至交通及運輸設備，原值179,361元，累計折舊149,466元。
- 4.其他：代管資產期初原值47,730元，累計折舊47,730元；期末原值47,730元，累計折舊47,730元(不含代管

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113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							
不動產、廠房及設備	13,790,587	13,790,587	-			-	-	-	-
機械及設備	10,028,011	10,028,011	-			-	-	-	-
交通及運輸設備	854,098	854,098	-			-	-	-	-
什項設備	2,908,478	2,908,478	-			-	-	-	-
合 計	13,790,587	13,790,587	-			-	-	-	-

國軍退除役
 福壽
固定資產建設
 中華民國

科	目	可			用			預		
		以 保	前 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 先 行 數
不動產、廠房及設備										
土地改良物				970,000		25,200,000				-
土地改良物				970,000		25,200,000				-
購建中固定資產				-		-				-
房屋及建築				18,145,833		16,500,000				-
房屋及建築				18,145,833		16,500,000				-
購建中固定資產				-		-				-
機械及設備				-		2,380,000				-
機械及設備				-		2,380,000				-
交通及運輸設備				-		2,000,000				-
交通及運輸設備				-		2,000,000				-
什項設備				-		8,200,000				-
什項設備				-		8,200,000				-
購建中固定資產				-		-				-
生產性植物				-		1,000,000				-
生產性植物				-		1,000,000				-
小	計			19,115,833		55,280,000				-
合	計			19,115,833		55,280,000				-

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費，預算數1,061,000元

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表
113年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-21,880,000	4,290,000	4,187,640	-102,360	-
-21,880,000	4,290,000	4,187,640	-102,360	-
-	-	-	-	-
29,200,000	63,845,833	62,256,373	-1,589,460	-
29,200,000	63,845,833	25,124,121	-38,721,712	-
-	-	37,132,252	37,132,252	-
-673,524	1,706,476	1,564,971	-141,505	-
-673,524	1,706,476	1,564,971	-141,505	-
-1,555,000	445,000	434,976	-10,024	-
-1,555,000	445,000	434,976	-10,024	-
-4,717,476	3,482,524	1,409,780	-2,072,744	-
-4,717,476	3,482,524	1,188,828	-2,293,696	-
-	-	220,952	220,952	-
-374,000	626,000	541,357	-84,643	-
-374,000	626,000	541,357	-84,643	-
-	74,395,833	70,395,097	-4,000,736	-
-	74,395,833	70,395,097	-4,000,736	-

，無決算數。

國軍退除役

福壽

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年度 預算	本年度 奉准先行 撥理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			19,115,833	55,280,000	-	-	74,395,833
一次性項目	-			19,115,833	55,280,000	-	-	74,395,833
土地改良物	-			970,000	25,200,000	-	-21,880,000	4,290,000
土地改良物	-	-		970,000	25,200,000	-	-21,880,000	4,290,000
房屋及建築	-			18,145,833	16,500,000	-	29,200,000	63,845,833
房屋及建築	-	-		18,145,833	16,500,000	-	29,200,000	63,845,833
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	2,380,000	-	-673,524	1,706,476
機械及設備	-	-		-	2,380,000	-	-673,524	1,706,476
交通及運輸設備	-			-	2,000,000	-	-1,555,000	445,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,000,000	-	-1,555,000	445,000
什項設備	-			-	8,200,000	-	-4,717,476	3,482,524
什項設備	-	-		-	8,200,000	-	-4,717,476	3,482,524
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
生產性植物	-			-	1,000,000	-	-374,000	626,000
生產性植物	-	-		-	1,000,000	-	-374,000	626,000
合 計	-			19,115,833	55,280,000	-	-	74,395,833

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

113年度

單位：新臺幣元

數			決 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 累計決算數 占累計預算 數%	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	74,395,833	-	70,395,097	94.62	70,395,097	94.62	主要係「解說牌及指示牌設計建置」工程未及於年度內辦理完成。 主要係補植蘋果苗及茶苗之廠商未及於年度內交貨所致。
-	74,395,833	-	70,395,097	94.62	70,395,097	94.62	
-	4,290,000	-	4,187,640	97.61	4,187,640	97.61	
-	4,290,000	-	4,187,640	97.61	4,187,640	97.61	
-	63,845,833	-	62,256,373	97.51	62,256,373	97.51	
-	63,845,833	-	25,124,121	39.35	25,124,121	39.35	
-	-	-	37,132,252	-	37,132,252	-	
-	1,706,476	-	1,564,971	91.71	1,564,971	91.71	
-	1,706,476	-	1,564,971	91.71	1,564,971	91.71	
-	445,000	-	434,976	97.75	434,976	97.75	
-	445,000	-	434,976	97.75	434,976	97.75	
-	3,482,524	-	1,409,780	40.48	1,409,780	40.48	
-	3,482,524	-	1,188,828	34.14	1,188,828	34.14	
-	-	-	220,952	-	220,952	-	
-	626,000	-	541,357	86.48	541,357	86.48	
-	626,000	-	541,357	86.48	541,357	86.48	
-	74,395,833	-	70,395,097	94.62	70,395,097	94.62	

國軍退除役

福壽

主要營運項目

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	105,290,000	-	135,184,612
農林漁牧產品供銷		-	105,290,000	-	135,184,612
果品	公斤	136,500	23,610,000	38,730	7,119,954
茶葉	公斤	9,600	72,722,000	13,675	114,885,829
百貨零售、販賣部	元	-	4,420,000	-	4,829,116
其他	公斤	5,500	4,538,000	7,554	8,349,713
勞務及委外(託)經營計畫		-	121,208,000	-	123,697,221
旅遊服務類		-	121,208,000	-	123,697,221
旅遊中心	元	-	109,742,000	-	112,575,220
環境維護	元	-	11,466,000	-	11,122,001
合 計			226,498,000		258,881,833

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
113年度

貨幣單位：新臺幣元

比	較	增	減	備	註
數	量	%	金	額	%
-	-	-	29,894,612	28.39	
-	-	-	29,894,612	28.39	
-97,770	-71.63	-16,490,046	-69.84	主要係颱風致蘋果產銷量減少所致。	
4,075	42.45	42,163,829	57.98	主要係茶葉產銷量增加所致。	
-	-	409,116	9.26		
2,054	37.35	3,811,713	84.00	主要係新增速萃茶包及西瓜李果醬等商品，成本隨同收入增加所致。	
-	-	2,489,221	2.05		
-	-	2,489,221	2.05		
-	-	2,833,220	2.58		
-	-	-343,999	-3.00		
		32,383,833	14.30		

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113年度

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	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
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113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	72,420,000	97,797,180	25,377,180	35.04	係茶葉及果乾抽驗及食安留存等非屬銷貨成本之帳務調整所致。
直接人工	5,960,000	6,480,633	520,633	8.74	
製造費用	3,300,000	2,986,071	-313,929	-9.51	
製造成本	81,680,000	107,263,884	25,583,884	31.32	
加：期初在製品存貨	167,000	1,710,000	1,543,000	923.95	
減：期末在製品存貨	-167,000	-1,524,150	-1,357,150	-812.66	
製成品成本	81,680,000	107,449,734	25,769,734	31.55	
加：期初製成品/農產品存貨	32,555,000	40,944,241	8,389,241	25.77	
加：當期採收銷售之農產品	23,610,000	7,052,454	-16,557,546	-70.13	
減：期末製成品/農產品存貨	-32,555,000	-24,991,675	7,563,325	23.23	
加：期初商品存貨	1,225,000	1,129,165	-95,835	-7.82	
減：期末商品存貨	-1,225,000	-1,284,007	-59,007	-4.82	
加：購入商品	-	5,256,815	5,256,815	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-372,115	-372,115	-	
銷貨成本	105,290,000	135,184,612	29,894,612	28.39	
蘋果	21,600,000	4,165,304	-17,434,696	-80.72	
梨	450,000	423,929	-26,071	-5.79	
桃	960,000	964,106	4,106	0.43	
獼猴桃	-	-	-	-	
其他果品	600,000	1,566,615	966,615	161.10	
茶葉	72,722,000	114,885,829	42,163,829	57.98	
百貨零售、販賣部	4,420,000	4,829,116	409,116	9.26	
其他	4,538,000	8,349,713	3,811,713	84.00	

本 頁 空 白

國軍退除役
福壽
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	加(夜)班費	津貼	獎金	
業務總支出部分	11,393,000	-	894,000	1,115,000		4,934,000
管理及總務費用	11,393,000	-	894,000	1,115,000		4,934,000
其他業務外費用	-	-	-	-		-
合 計	11,393,000	-	894,000	1,115,000		4,934,000

註：

1.進用契僱人力預算數98,309,000元，決算數103,603,530元（遊客服務預算數57,716,000元，決算數61,719,610元，3,150,291元；行政業務預算數6,825,000元，決算數7,299,319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1,164,000元；發給10人，金額1,164,000元。
- (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，編列14人，金額1,164,000元。
- (3)績效獎金:依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬生產事業機構營運獎金支撥辦法，編列14人，金額1,164,000元。
- (4)其他獎金：依據民國108年3月19日考臺組貳二字第10800021461號、院授人給撥字第10800270032號令修正之公務人員考績法，編列14人，金額1,164,000元。

官兵安置基金
山農場
彙計表
113 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	兼任人員用費	總計
4,435,000	-	1,850,000	-	24,621,000	-	24,621,000
1,105,000	-	1,850,000	-	21,291,000	-	21,291,000
3,330,000	-	-	-	3,330,000	-	3,330,000
4,435,000	-	1,850,000	-	24,621,000	-	24,621,000

元；農產品生產與銷售預算數30,487,000元，決算數31,434,310元；行銷業務預算數3,281,000元，決算數

額1,074,566元。

1,161,000元；發給10人，金額866,956元。

給要點，編列14人，金額2,609,000元；發給10人，金額2,444,332元。

公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給1人，金額10,000元。

國軍退除役
 福壽
用人費用
 中華民國

科 目	決 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津 貼	獎 金
業務總支出部分	8,802,648	132,910	903,826	730,819	4,395,854
管理及總務費用	8,802,648	132,910	903,826	730,819	4,395,854
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	8,802,648	132,910	903,826	730,819	4,395,854

官兵安置基金
山農場
彙計表
113 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	
4,081,374	-	1,301,081	-	20,348,512	-	20,348,512	
892,782	-	1,301,081	-	17,159,920	-	17,159,920	
3,188,592	-	-	-	3,188,592	-	3,188,592	
4,081,374	-	1,301,081	-	20,348,512	-	20,348,512	

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113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，截至本年度終了，計有21人座大客車2輛，小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有大貨車3輛，小貨車13輛，冷凍車1輛，機車32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113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	24,621,000	20,348,512	-4,272,488	-17.35
正式員額薪資	11,393,000	8,802,648	-2,590,352	-22.74
聘僱及兼職人員薪資	-	132,910	132,910	-
加(夜)班費	894,000	903,826	9,826	1.10
津貼	1,115,000	730,819	-384,181	-34.46
獎金	4,934,000	4,395,854	-538,146	-10.91
退休及卹償金	4,435,000	4,081,374	-353,626	-7.97
福利費	1,850,000	1,301,081	-548,919	-29.67
服務費用	131,707,000	145,204,806	13,497,806	10.25
水電費	9,470,000	10,930,586	1,460,586	15.42
郵電費	974,000	680,945	-293,055	-30.09
旅運費	2,027,000	1,590,791	-436,209	-21.52
印刷裝訂及公告費	30,000	88,143	58,143	193.81
修理保養及保固費	2,354,000	4,349,489	1,995,489	84.77
保險費	1,688,000	2,198,897	510,897	30.27
一般服務費	107,102,000	116,847,567	9,745,567	9.10
專業服務費	6,242,000	6,734,524	492,524	7.89
公關慰勞費	489,000	484,018	-4,982	-1.02
推展費	1,331,000	1,299,846	-31,154	-2.34
材料及用品費	106,542,000	128,882,565	22,340,565	20.97
使用材料費	99,270,000	125,816,868	26,546,868	26.74
用品消耗	2,852,000	1,875,739	-976,261	-34.23
商品及醫療用品	4,420,000	1,189,958	-3,230,042	-73.08
租金與利息	5,768,000	1,605,904	-4,162,096	-72.16
地租及水租	50,000	73	-49,927	-99.85
機器租金	1,218,000	-	-1,218,000	-100.00
交通及運輸設備租金	1,000,000	-	-1,000,000	-100.00
什項設備租金	3,500,000	1,605,831	-1,894,169	-54.12
折舊、折耗及攤銷	37,127,000	42,689,522	5,562,522	14.98
不動產、廠房及設備折舊	36,802,000	41,998,614	5,196,614	14.12
攤銷	325,000	690,908	365,908	112.59
稅捐與規費（強制費）	650,000	1,093,140	443,140	68.18
土地稅	50,000	12,681	-37,319	-74.64
房屋稅	5,000	4,806	-194	-3.88
消費與行為稅	137,000	146,960	9,960	7.27
規費	458,000	928,693	470,693	102.77
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	230,000	84,080	-145,920	-63.44

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
活動費				
會費	40,000	12,200	-27,800	-69.50
捐助、補助與獎助	65,000	56,880	-8,120	-12.49
分擔	5,000	-	-5,000	-100.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120,000	15,000	-105,000	-87.50
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
各項短絀	-	-	-	-
其他	1,249,000	3,132,613	1,883,613	150.81
其他費用	1,249,000	3,132,613	1,883,613	150.81
小 計	307,894,000	343,041,142	35,147,142	11.42
加：期初在製品存貨	167,000	1,710,000	1,543,000	923.95
減：期末在製品存貨	-167,000	-1,524,150	-1,357,150	812.66
加：期初製成品/農產品存貨	32,555,000	40,944,241	8,389,241	25.77
加：當期採收銷售之農產品	23,610,000	7,052,454	-16,557,546	-70.13
減：期末製成品/農產品存貨	-32,555,000	-24,991,675	7,563,325	-23.23
加：期初商品存貨	1,225,000	1,129,165	-95,835	-7.82
減：期末商品存貨	-1,225,000	-1,284,007	-59,007	4.82
加：購入商品	-	5,256,815	5,256,815	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-372,115	-372,115	-
合 計	331,504,000	370,961,870	39,457,870	11.90

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113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	2,390,000	1,970,702	-419,298	-17.54	
國外旅費	570,000	186,838	-383,162	-67.22	
公共關係費	390,000	388,739	-1,261	-0.32	
員工慰勞費	99,000	95,279	-3,721	-3.76	
推展費	1,331,000	1,299,846	-31,154	-2.34	
統計所需項目	103,759,000	105,590,543	1,831,543	1.77	
義（志）工服務費	800,000	482,625	-317,375	-39.67	
計時與計件人員酬金	98,309,000	103,603,530	5,294,530	5.39	為提升農場服務品質，增加生產人力，致臨時人力費用增加，輔導會113年12月18日輔人字第1130088715號函及114年2月17日輔人字第1140010251號函同意辦理。
專技人員酬金	100,000	274,357	174,357	174.36	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	40,000	-40,000	-50.00	
商品	4,420,000	1,189,958	-3,230,042	-73.08	
一般土地租金	-	73	73	-	
未足額進用身障人員差額補助費	50,000	-	-50,000	-100.00	