

(審定本)

中華民國 114 年度
(114年1月1日至114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114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 114 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（114）年度產銷量2萬9,586公斤，較預算數14萬6,000公斤，減少11萬6,414公斤，約79.74%，主要係蘋果花苞因氣候寒冷受損及暑期颱風影響，產量減少所致。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億5,513萬834元，較預算數1億6,822萬2,000元，減少1,309萬1,166元，約7.78%；成本9,888萬6,967元，較預算數1億1,324萬5,000元，減少1,435萬8,033元，約12.68%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入1億1,103萬9,300元，門票收入1,348萬8,097元，合計1億2,452萬7,397元，較預算數1億5,588萬2,000元，減少3,135萬4,603元，約20.11%，主要係櫻花季下雨花期縮短及暑期颱風影響，遊客減少所致；旅遊服務成本1億3,025萬4,704元，較預算數1億3,746萬4,000元，減少720萬9,296元，約5.24%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 5,498 萬 8,458 元，較預算數 4 億 479 萬 9,000 元，減少 4,981 萬 542 元，約 12.31%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 2,452 萬 7,397 元，較預算數 1 億 5,588 萬 2,000 元，減少 3,135 萬 4,603 元，約 20.11%，主要係櫻花季下雨花期縮短及暑期颱風影響，遊客減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數 1 億 5,513 萬 834 元，較預算數 1 億 6,822 萬 2,000 元，減少 1,309 萬 1,166 元，約 7.78%。
- (三)其他業務收入：決算數 7,533 萬 227 元，較預算數 8,069 萬 5,000 元，減少 536 萬 4,773 元，約 6.65%。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數 3 億 5,069 萬 5,728 元，較預算數 3 億 6,216 萬 4,000 元，減少 1,146 萬 8,272 元，約 3.17%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 3,025 萬 4,704 元，較預算數 1 億 3,746 萬 4,000 元，減少 720 萬 9,296 元，約 5.24%。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 114 年度

- (二)銷貨成本：決算數 9,888 萬 6,967 元，較預算數 1 億 1,324 萬 5,000 元，減少 1,435 萬 8,033 元，約 12.68%。
- (三)業務費用：決算數 690 萬 143 元，較預算數 925 萬 2,000 元，減少 235 萬 1,857 元，約 25.42%，主要係撙節支出所致。
- (四)管理及總務費用：決算數 4,930 萬 7,131 元，較預算數 4,551 萬 3,000 元，增加 379 萬 4,131 元，約 8.34%。
- (五)其他業務費用：決算數 6,534 萬 6,783 元，較預算數 5,669 萬元，增加 865 萬 6,783 元，約 15.27%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 1,039 萬 7,669 元，較預算數 708 萬元，增加 331 萬 7,669 元，約 46.86%；業務外費用決算數 570 萬 3,164 元，較預算數 468 萬 1,000 元，增加 102 萬 2,164 元，約 21.84%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 434 萬 93 元，較預算數 300 萬元，增加 134 萬 93 元，約 44.67%，主要係銀行定存利率較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 605 萬 7,576 元，較預算數 408 萬元，增加 197 萬 7,576 元，約 48.47%，主要係基地台、房舍及土地租金收入及廠商違約認列收入較預期增加所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 570 萬 3,164 元，較預算數 468 萬 1,000 元，減少 102 萬 2,164 元，約 21.84%，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 898 萬 7,235 元，較預算數 4,503 萬 4,000 元，減少 3,604 萬 6,765 元，約 80.04%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 898 萬 7,235 元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 7,242 萬 5,085 元，共有賸餘 5 億 8,141 萬 2,320 元，除其他依法分配數 982 萬 359 元外，尚餘 5 億 7,159 萬 1,961 元，留待以後年度處理。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 114 年度

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增1,268萬2,939元，較預算數淨減3,303萬6,000元，增加4,571萬8,939元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 4,630 萬 6,739 元，包括：

1.本期賸餘 898 萬 7,235 元。

2.利息股利之調整減少 434 萬 93 元，係利息收入之數。

3.調整項目增加 3,731 萬 9,504 元，包括折舊及折耗 4,740 萬 6,305 元，攤銷 42 萬 3,271 元，其他減少 6 萬 3,271 元，流動資產淨減 150 萬 5,009 元，流動負債淨減 1,195 萬 1,810 元。

4.收取利息 434 萬 93 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,558 萬 4,117 元，其中現金流入 14 萬 7,844 元，係減少其他資產之數；現金流出 3,573 萬 1,961 元，包括增加不動產、廠房及設備 3,567 萬 5,625 元及增加其他資產 5 萬 6,336 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 196 萬 317 元，其中現金流入 1,067 萬 7,774 元，係增加其他負債之數；現金流出 871 萬 7,457 元，包括減少其他負債 859 萬 884 元及增加其他依法分配款 12 萬 6,573 元。

二、現金及約當現金之淨增1,268萬2,939元，係期末現金4億7,434萬2,611元，較期初現金4億6,165萬9,672元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 6,672 萬 241 元；其中流動資產 5 億 800 萬 6,509 元，占 43.54%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,043 萬 4,588 元，占 0.89%；不動產、廠房及設備 6 億 4,816 萬 942 元，占 55.55%；其他資產 11 萬 8,202 元，占 0.01%。

二、負債總額計1億465萬7,385元，占負債及淨值8.97%；其中流動負債 8,106萬957元，占負債及淨值6.95%；其他負債2,359萬6,428元，占負債及淨值2.02%。

三、淨值總額計10億6,206萬2,856元，占負債及淨值91.03%；其中基金3億 2,587萬9,857元，占負債及淨值27.93%；公積1億6,459萬1,038元，占

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 114 年度

負債及淨值14.11%；累積餘絀5億7,159萬1,961元，占負債及淨值48.99%。

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114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	404,799,000	100.00	354,988,458	100.00	-49,810,542	12.31	411,026,862	100.00
勞務收入	155,882,000	38.51	124,527,397	35.08	-31,354,603	20.11	110,935,413	26.99
服務收入	155,882,000	38.51	124,527,397	35.08	-31,354,603	20.11	110,935,413	26.99
銷貨收入	168,222,000	41.56	155,130,834	43.70	-13,091,166	7.78	203,697,514	49.56
製成品銷貨收入	138,062,000	34.11	145,430,532	40.97	7,368,532	5.34	189,267,958	46.05
農產品銷貨收入	30,160,000	7.45	9,700,302	2.73	-20,459,698	67.84	14,429,556	3.51
其他業務收入	80,695,000	19.93	75,330,227	21.22	-5,364,773	6.65	96,393,935	23.45
當期原始認列農產品之 賸餘	80,695,000	19.93	75,330,227	21.22	-5,364,773	6.65	96,393,935	23.45
業務成本與費用	362,164,000	89.47	350,695,728	98.79	-11,468,272	3.17	364,742,282	88.74
勞務成本	137,464,000	33.96	130,254,704	36.69	-7,209,296	5.24	123,697,221	30.09
服務成本	137,464,000	33.96	130,254,704	36.69	-7,209,296	5.24	123,697,221	30.09
銷貨成本	113,245,000	27.98	98,886,967	27.86	-14,358,033	12.68	135,184,612	32.89
製成品銷貨成本	85,785,000	21.19	91,958,137	25.90	6,173,137	7.20	123,235,542	29.98
農產品銷貨成本	27,460,000	6.78	6,928,830	1.95	-20,531,170	74.77	11,949,070	2.91
業務費用	9,252,000	2.29	6,900,143	1.94	-2,351,857	25.42	5,966,905	1.45
業務費用	9,252,000	2.29	6,900,143	1.94	-2,351,857	25.42	5,966,905	1.45
管理及總務費用	45,513,000	11.24	49,307,131	13.89	3,794,131	8.34	43,813,465	10.66
管理費用及總務費用	45,513,000	11.24	49,307,131	13.89	3,794,131	8.34	43,813,465	10.66
其他業務費用	56,690,000	14.00	65,346,783	18.41	8,656,783	15.27	56,080,079	13.64
雜項業務費用	56,690,000	14.00	65,346,783	18.41	8,656,783	15.27	56,080,079	13.64
業務賸餘（短絀）	42,635,000	10.53	4,292,730	1.21	-38,342,270	89.93	46,284,580	11.26
業務外收入	7,080,000	1.75	10,397,669	2.93	3,317,669	46.86	26,644,354	6.48
財務收入	3,000,000	0.74	4,340,093	1.22	1,340,093	44.67	4,192,506	1.02
利息收入	3,000,000	0.74	4,340,093	1.22	1,340,093	44.67	4,192,506	1.02
其他業務外收入	4,080,000	1.01	6,057,576	1.71	1,977,576	48.47	22,451,848	5.46
資產使用及權利金收入	3,000,000	0.74	4,502,778	1.27	1,502,778	50.09	4,357,687	1.06
違規罰款收入	180,000	0.04	316,413	0.09	136,413	75.79	7,533	-
雜項收入	900,000	0.22	1,238,385	0.35	338,385	37.60	18,086,628	4.40
業務外費用	4,681,000	1.16	5,703,164	1.61	1,022,164	21.84	6,219,588	1.51
其他業務外費用	4,681,000	1.16	5,703,164	1.61	1,022,164	21.84	6,219,588	1.51
雜項費用	4,681,000	1.16	5,703,164	1.61	1,022,164	21.84	6,219,588	1.51
業務外賸餘（短絀）	2,399,000	0.59	4,694,505	1.32	2,295,505	95.69	20,424,766	4.97
本期賸餘（短絀）	45,034,000	11.13	8,987,235	2.53	-36,046,765	80.04	66,709,346	16.23

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114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	591,656,000	100.00	581,412,320	100.00	-10,243,680	1.73	594,473,479	100.00
本期賸餘	45,034,000	7.61	8,987,235	1.55	-36,046,765	80.04	66,709,346	11.22
前期未分配賸餘	546,622,000	92.39	572,425,085	98.45	25,803,085	4.72	527,764,133	88.78
分配之部	22,419,000	3.79	9,820,359	1.69	-12,598,641	56.20	22,048,394	3.71
其他依法分配數	22,419,000	3.79	9,820,359	1.69	-12,598,641	56.20	22,048,394	3.71
未分配賸餘	569,237,000	96.21	571,591,961	98.31	2,354,961	0.41	572,425,085	96.29

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114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）	45,034,000	8,987,235	-36,046,765	80.04
利息股利之調整	-3,000,000	-4,340,093	-1,340,093	44.67
利息收入	-3,000,000	-4,340,093	-1,340,093	44.67
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	42,034,000	4,647,142	-37,386,858	88.94
調整項目	39,553,000	37,319,504	-2,233,496	5.65
折舊、減損及折耗	38,786,000	47,406,305	8,620,305	22.23
攤銷	789,000	423,271	-365,729	46.35
其他	-22,000	-63,271	-41,271	187.60
流動資產淨減（淨增）	-	1,505,009	1,505,009	-
流動負債淨增（淨減）	-	-11,951,810	-11,951,810	-
未計利息股利之現金流入（流出）	81,587,000	41,966,646	-39,620,354	48.56
收取利息	3,000,000	4,340,093	1,340,093	44.67
業務活動之淨現金流入（流出）	84,587,000	46,306,739	-38,280,261	45.26
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	147,844	147,844	-
減少其他資產	-	147,844	147,844	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-95,204,000	-35,675,625	59,528,375	62.53
增加不動產、廠房及設備	-95,204,000	-35,675,625	59,528,375	62.53
增加無形資產及其他資產	-	-56,336	-56,336	-
增加其他資產	-	-56,336	-56,336	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-95,204,000	-35,584,117	59,619,883	62.62
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	-	10,677,774	10,677,774	-
增加其他負債	-	10,677,774	10,677,774	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-8,590,884	-8,590,884	-
減少其他負債	-	-8,590,884	-8,590,884	-
賸餘分配款	-22,419,000	-126,573	22,292,427	99.44
其他依法分配款	-22,419,000	-126,573	22,292,427	99.44
籌資活動之淨現金流入（流出）	-22,419,000	1,960,317	24,379,317	108.74
現金及約當現金之淨增（淨減）	-33,036,000	12,682,939	45,718,939	138.39
期初現金及約當現金	427,845,000	461,659,672	33,814,672	7.90

[illegible]

1. 代管資產與應付代管資產同額減少224,120元。
2. 購置房屋及建築6,204,590元、機械及設備15,476元、什項設備890,000元及生產性植物136,500元未付現，增加應付費用7,246,566元。
3. 受贈固定資產與遞延收入同額增加28,545元。
4. 提撥退休及離職準備金與應付退休及離職準備金816,903元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 114 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	1,166,720,241	100.00	1,159,659,756	100.00	7,060,485	0.61
流動資產	508,006,509	43.54	496,828,579	42.84	11,177,930	2.25
現金	474,342,611	40.66	461,659,672	39.81	12,682,939	2.75
庫存現金	43,945	0.00	102,639	0.01	-58,694	57.18
銀行存款	474,298,666	40.65	461,557,033	39.80	12,741,633	2.76
應收款項	1,300,211	0.11	1,340,841	0.12	-40,630	3.03
應收帳款	1,197,574	0.10	1,211,115	0.10	-13,541	1.12
其他應收款	102,637	0.01	129,726	0.01	-27,089	20.88
存貨	31,104,687	2.67	31,979,846	2.76	-875,159	2.74
物料	7,335,294	0.63	4,180,014	0.36	3,155,280	75.48
商品存貨	1,444,718	0.12	1,284,007	0.11	160,711	12.52
在製品	317,450	0.03	1,524,150	0.13	-1,206,700	79.17
製成品	21,988,220	1.88	24,991,675	2.16	-3,003,455	12.02
農產品	19,005	0.00	-	-	19,005	-
預付款項	1,259,000	0.11	1,848,220	0.16	-589,220	31.88
預付費用	1,259,000	0.11	1,848,220	0.16	-589,220	31.88
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,434,588	0.89	9,617,685	0.83	816,903	8.49
準備金	10,434,588	0.89	9,617,685	0.83	816,903	8.49
退休及離職準備金	10,434,588	0.89	9,617,685	0.83	816,903	8.49
不動產、廠房及設備	648,160,942	55.55	652,616,511	56.28	-4,455,569	0.68
土地	2,569,560	0.22	2,569,560	0.22	-	-
土地	2,569,560	0.22	2,569,560	0.22	-	-
土地改良物	41,894,153	3.59	43,953,014	3.79	-2,058,861	4.68
土地改良物	163,888,653	14.05	158,151,288	13.64	5,737,365	3.63
累計折舊－土地改良物	121,994,500	10.46	114,198,274	9.85	7,796,226	6.83
房屋及建築	512,123,767	43.89	514,961,409	44.41	-2,837,642	0.55
房屋及建築	758,961,532	65.05	736,156,796	63.48	22,804,736	3.10
累計折舊－房屋及建築	246,837,765	21.16	221,195,387	19.07	25,642,378	11.59
機械及設備	21,435,993	1.84	24,823,086	2.14	-3,387,093	13.64
機械及設備	84,067,225	7.21	82,733,512	7.13	1,333,713	1.61
累計折舊－機械及設備	62,631,232	5.37	57,910,426	4.99	4,720,806	8.15
交通及運輸設備	19,643,158	1.68	18,329,905	1.58	1,313,253	7.16
交通及運輸設備	47,774,495	4.09	42,963,509	3.70	4,810,986	11.20
累計折舊－交通及運輸	28,131,337	2.41	24,633,604	2.12	3,497,733	14.20

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表
中華民國 114 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	11,694,201	1.00	9,160,824	0.79	2,533,377	27.65
什項設備	58,884,520	5.05	54,878,620	4.73	4,005,900	7.30
累計折舊－什項設備	47,190,319	4.04	45,717,796	3.94	1,472,523	3.22
購建中固定資產	37,132,252	3.18	37,408,442	3.23	-276,190	0.74
未完工程	37,132,252	3.18	37,132,252	3.20	-	-
訂購機件及設備款	-	-	276,190	0.02	-276,190	100.00
生產性植物	1,667,858	0.14	1,410,271	0.12	257,587	18.27
生產性植物	59,238,326	5.08	58,775,126	5.07	463,200	0.79
累計折舊－生產性植物	57,570,468	4.93	57,364,855	4.95	205,613	0.36
無形資產	-	-	423,271	0.04	-423,271	100.00
無形資產	-	-	423,271	0.04	-423,271	100.00
電腦軟體	-	-	423,271	0.04	-423,271	100.00
其他資產	118,202	0.01	173,710	0.01	-55,508	31.95
什項資產	118,202	0.01	173,710	0.01	-55,508	31.95
存出保證金	97,500	0.01	57,500	-	40,000	69.57
催收款項	21,167,178	1.81	21,203,178	1.83	-36,000	0.17
備抵呆帳－催收款項	21,167,178	1.81	21,203,178	1.83	-36,000	0.17
暫付及待結轉帳項	20,702	-	116,210	0.01	-95,508	82.19
代管資產	214,944,919	18.42	215,169,039	18.55	-224,120	0.10
累計折舊－代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
應付代管資產	214,897,189	18.42	215,121,309	18.55	-224,120	0.10
合 計	1,166,720,241	100.00	1,159,659,756	100.00	7,060,485	0.61

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場

平 衡 表

中華民國 114 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	104,657,385	8.97	96,763,776	8.34	7,893,609	8.16
流動負債	81,060,957	6.95	76,072,415	6.56	4,988,542	6.56
應付款項	60,689,539	5.20	60,890,028	5.25	-200,489	0.33
應付代收款	2,386,230	0.20	1,598,008	0.14	788,222	49.33
應付費用	47,811,175	4.10	35,916,876	3.10	11,894,299	33.12
應付稅款	798,348	0.07	1,326,750	0.11	-528,402	39.83
其他應付款	9,693,786	0.83	22,048,394	1.90	-12,354,608	56.03
預收款項	20,371,418	1.75	15,182,387	1.31	5,189,031	34.18
預收收入	12,432,544	1.07	6,578,402	0.57	5,854,142	88.99
預收定金	7,531,157	0.65	8,323,883	0.72	-792,726	9.52
其他預收款	407,717	0.03	280,102	0.02	127,615	45.56
其他負債	23,596,428	2.02	20,691,361	1.78	2,905,067	14.04
遞延負債	87,119	0.01	85,845	0.01	1,274	1.48
遞延收入	87,119	0.01	85,845	0.01	1,274	1.48
什項負債	23,509,309	2.01	20,605,516	1.78	2,903,793	14.09
存入保證金	12,696,650	1.09	10,626,168	0.92	2,070,482	19.48
應付退休及離職金	10,434,588	0.89	9,617,685	0.83	816,903	8.49
暫收及待結轉帳項	378,071	0.03	361,663	0.03	16,408	4.54
淨 值	1,062,062,856	91.03	1,062,895,980	91.66	-833,124	0.08
基金	325,879,857	27.93	325,879,857	28.10	-	-
基金	325,879,857	27.93	325,879,857	28.10	-	-
基金	325,879,857	27.93	325,879,857	28.10	-	-
公積	164,591,038	14.11	164,591,038	14.19	-	-
資本公積	164,591,038	14.11	164,591,038	14.19	-	-
受贈公積	164,591,038	14.11	164,591,038	14.19	-	-
累積餘絀	571,591,961	48.99	572,425,085	49.36	-833,124	0.15
累積賸餘	571,591,961	48.99	572,425,085	49.36	-833,124	0.15
累積賸餘	571,591,961	48.99	572,425,085	49.36	-833,124	0.15
合 計	1,166,720,241	100.00	1,159,659,756	100.00	7,060,485	0.61

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7,776,276元；上年度決算數8,126,276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114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	404,799,000	354,988,458	-49,810,542	12.31	
勞務收入	155,882,000	124,527,397	-31,354,603	20.11	
服務收入	155,882,000	124,527,397	-31,354,603	20.11	主要係櫻花季下雨花期縮短，及暑期颱風影響，遊客減少所致。
旅遊中心	135,882,000	111,039,300	-24,842,700	18.28	
環境維護	20,000,000	13,488,097	-6,511,903	32.56	
銷貨收入	168,222,000	155,130,834	-13,091,166	7.78	
製成品銷貨收入	138,062,000	145,430,532	7,368,532	5.34	
茶葉	128,662,000	137,744,604	9,082,604	7.06	
其他	9,400,000	7,685,928	-1,714,072	18.23	
農產品銷貨收入	30,160,000	9,700,302	-20,459,698	67.84	主要係蘋果花苞因氣候寒冷受損及暑期颱風，產銷量較預期減少所致。
蘋果	20,700,000	355,875	-20,344,125	98.28	
梨	350,000	77,123	-272,877	77.96	
桃	960,000	571,683	-388,317	40.45	
其他果品	650,000	1,248,428	598,428	92.07	
百貨零售、販賣部	7,500,000	7,447,193	-52,807	0.70	
其他業務收入	80,695,000	75,330,227	-5,364,773	6.65	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695,000	75,330,227	-5,364,773	6.65	

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114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	7,080,000	10,397,669	3,317,669	46.86	
財務收入	3,000,000	4,340,093	1,340,093	44.67	
利息收入	3,000,000	4,340,093	1,340,093	44.67	主要係銀行定存利率較預期增加所致。
其他業務外收入	4,080,000	6,057,576	1,977,576	48.47	
資產使用及權利金收入	3,000,000	4,502,778	1,502,778	50.09	主要係基地台、房舍及土地使用租金收入增加所致。
違規罰款收入	180,000	316,413	136,413	75.79	主要係本年度廠商違約情況增加所致。
雜項收入	900,000	1,238,385	338,385	37.60	主要係113年度考績獎金溢估轉列收入所致。

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114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	137,464,000	130,254,704	-7,209,296	5.24	
服務成本	137,464,000	130,254,704	-7,209,296	5.24	
服務費用	91,875,000	88,626,215	-3,248,785	3.54	
水電費	8,772,000	8,243,660	-528,340	6.02	
郵電費	605,000	452,331	-152,669	25.23	
旅運費	540,000	1,130,479	590,479	109.35	
印刷裝訂及公告費	20,000	80,100	60,100	300.50	
修理保養及保固費	1,390,000	2,465,154	1,075,154	77.35	
保險費	2,441,000	1,494,217	-946,783	38.79	
一般服務費	71,516,000	68,390,689	-3,125,311	4.37	
專業服務費	4,850,000	5,010,321	160,321	3.31	
推展費	1,741,000	1,359,264	-381,736	21.93	
材料及用品費	21,615,000	18,612,422	-3,002,578	13.89	
使用材料費	18,833,000	16,094,178	-2,738,822	14.54	
用品消耗	2,782,000	1,565,679	-1,216,321	43.72	
商品及醫療用品	-	952,565	952,565	-	
租金與利息	2,945,000	1,301,023	-1,643,977	55.82	
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00	
機器租金	1,925,000	-	-1,925,000	100.00	
什項設備租金	970,000	1,301,023	331,023	34.13	
折舊、折耗及攤銷	20,834,000	21,540,831	706,831	3.39	
不動產、廠房及設備折舊	20,834,000	21,540,831	706,831	3.39	
稅捐與規費（強制費）	167,000	165,013	-1,987	1.19	
消費與行為稅	63,000	57,258	-5,742	9.11	
規費	104,000	107,755	3,755	3.61	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,000	9,200	-800	8.00	
會費	10,000	9,200	-800	8.00	
其他	18,000	-	-18,000	100.00	
其他費用	18,000	-	-18,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含約用人力預計進用66人，實際進用72人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數64,577,000元，決算數62,307,123元。
- 2.推展費決算數1,359,264元，較預算數1,741,000元，減少381,736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114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	113,245,000	98,886,967	-14,358,033	12.68	
製成品銷貨成本	85,785,000	91,958,137	6,173,137	7.20	
茶葉	81,385,000	88,061,354	6,676,354	8.20	
其他	4,400,000	3,896,783	-503,217	11.44	
農產品銷貨成本	27,460,000	6,928,830	-20,531,170	74.77	主要係蘋果花苞因氣候
果品	22,660,000	2,252,694	-20,407,306	90.06	寒冷受損及暑期颱風影
百貨零售、販賣部	4,800,000	4,676,136	-123,864	2.58	響，產銷量較預期減少
					所致。

註：一般服務費內含約用人員預計進用10人，實際進用5人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數15,555,000元，決算數5,328,432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114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	9,252,000	6,900,143	-2,351,857	25.42	主要係撙節支出所致。
業務費用	9,252,000	6,900,143	-2,351,857	25.42	
服務費用	8,765,000	6,577,072	-2,187,928	24.96	
郵電費	90,000	21,041	-68,959	76.62	
旅運費	1,137,000	686,824	-450,176	39.59	
修理保養及保固費	25,000	4,286	-20,714	82.86	
一般服務費	5,434,000	4,434,600	-999,400	18.39	
專業服務費	497,000	156,159	-340,841	68.58	
公關慰勞費	136,000	134,605	-1,395	1.03	
推展費	1,446,000	1,139,557	-306,443	21.19	
材料及用品費	220,000	278,638	58,638	26.65	
使用材料費	100,000	214,452	114,452	114.45	
用品消耗	120,000	64,186	-55,814	46.51	
折舊、折耗及攤銷	147,000	44,433	-102,567	69.77	
不動產、廠房及設備折舊	147,000	44,433	-102,567	69.77	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	120,000	-	-120,000	100.00	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120,000	-	-120,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含約用人員預計進用5人，實際進用3人(行銷業務)，計時計件人員酬金預算數3,953,000元，決算數3,555,753元。
- 2.國外旅費決算數555,552元，較預算數715,000元，減少159,448元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數134,605元，較預算數136,000元，減少1,395元，主要係撙節支出。
- 4.推展費決算數1,139,557元，較預算數1,446,000元，減少306,443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114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	45,513,000	49,307,131	3,794,131	8.34	
管理費用及總務費用	45,513,000	49,307,131	3,794,131	8.34	
用人費用	22,284,000	19,850,425	-2,433,575	10.92	
正式員額薪資	11,384,000	9,395,978	-1,988,022	17.46	
聘僱及兼職人員薪資	-	1,056,826	1,056,826	-	
加(夜)班費	948,000	1,033,760	85,760	9.05	
津貼	1,148,000	815,637	-332,363	28.95	
獎金	6,035,000	5,300,052	-734,948	12.18	
退休及卹償金	900,000	961,692	61,692	6.85	
福利費	1,869,000	1,286,480	-582,520	31.17	
服務費用	12,629,000	16,452,000	3,823,000	30.27	
水電費	1,383,000	3,030,763	1,647,763	119.14	
郵電費	196,000	156,474	-39,526	20.17	
旅運費	420,000	847,406	427,406	101.76	
印刷裝訂及公告費	10,000	5,600	-4,400	44.00	
修理保養及保固費	617,000	696,989	79,989	12.96	
保險費	108,000	66,333	-41,667	38.58	
一般服務費	6,843,000	7,702,889	859,889	12.57	
專業服務費	2,417,000	3,346,445	929,445	38.45	
公關慰勞費	353,000	340,029	-12,971	3.67	
推展費	282,000	259,072	-22,928	8.13	
材料及用品費	1,116,000	3,285,170	2,169,170	194.37	
使用材料費	360,000	2,026,282	1,666,282	462.86	
用品消耗	756,000	1,258,888	502,888	66.52	
租金與利息	1,020,000	230,472	-789,528	77.40	
機器租金	313,000	-	-313,000	100.00	
交通及運輸設備租金	397,000	-	-397,000	100.00	
什項設備租金	310,000	230,472	-79,528	25.65	
折舊、折耗及攤銷	8,174,000	9,034,666	860,666	10.53	
不動產、廠房及設備折舊	7,385,000	8,611,395	1,226,395	16.61	
攤銷	789,000	423,271	-365,729	46.35	
稅捐與規費（強制費）	223,000	334,444	111,444	49.97	
土地稅	12,000	12,681	681	5.68	
房屋稅	5,000	-	-5,000	100.00	

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114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	48,000	52,646	4,646	9.68	
規費	158,000	269,117	111,117	70.33	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	67,000	57,600	-9,400	14.03	
會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
捐助、補助與獎助	65,000	31,600	-33,400	51.38	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	23,000	23,000	-	
其他	-	62,354	62,354	-	
其他費用	-	62,354	62,354	-	

註：

- 1.一般服務費內含約用人員預計進用8人，實際進用8人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數6,681,000元，決算數7,052,077元。
- 2.公共關係費決算數253,987元，較預算數254,000元，減少13元，主要係撙節支出。
- 3.員工慰勞費決算數86,042元，較預算數99,000元，減少12,958元，主要係撙節支出。
- 4.推展費決算數259,072元，較預算數282,000元，減少22,928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114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	56,690,000	65,346,783	8,656,783	15.27	
雜項業務費用	56,690,000	65,346,783	8,656,783	15.27	
服務費用	30,996,000	31,575,370	579,370	1.87	
水電費	1,515,000	907,196	-607,804	40.12	
郵電費	83,000	12,325	-70,675	85.15	
旅運費	90,000	376,560	286,560	318.40	
印刷裝訂及公告費	-	9,432	9,432	-	
修理保養及保固費	590,000	2,447,098	1,857,098	314.76	
保險費	42,000	108,486	66,486	158.30	
一般服務費	27,450,000	27,220,415	-229,585	0.84	
專業服務費	1,226,000	493,858	-732,142	59.72	
材料及用品費	15,181,000	16,462,384	1,281,384	8.44	
使用材料費	14,977,000	13,751,339	-1,225,661	8.18	
用品消耗	204,000	2,657,535	2,453,535	1,202.71	
商品及醫療用品	-	53,510	53,510	-	
折舊、折耗及攤銷	10,420,000	17,209,646	6,789,646	65.16	
不動產、廠房及設備折舊	10,420,000	17,209,646	6,789,646	65.16	
稅捐與規費（強制費）	93,000	99,383	6,383	6.86	
消費與行為稅	28,000	31,410	3,410	12.18	
規費	65,000	67,973	2,973	4.57	

註：一般服務費內含約用人員預計進用31人，實際進用17人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數26,274,000元，決算數25,816,005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114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	4,681,000	5,703,164	1,022,164	21.84	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	4,681,000	5,703,164	1,022,164	21.84	
雜項費用	4,681,000	5,703,164	1,022,164	21.84	
用人費用	3,450,000	3,140,604	-309,396	8.97	
退休及卹償金	3,450,000	3,140,604	-309,396	8.97	
短絀、賠償與保險給付	-	40,000	40,000	-	
賠償給付	-	40,000	40,000	-	
其他	1,231,000	2,522,560	1,291,560	104.92	
其他費用	1,231,000	2,522,560	1,291,560	104.92	

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	158,151,288	736,156,796	82,733,512	42,963,509
減：以前年度已提折舊數	114,198,274	221,195,387	57,910,426	24,633,604
上年度期末帳面價值	43,953,014	514,961,409	24,823,086	18,329,905
加：本年度新增資產價值	5,737,365	22,804,736	3,542,869	4,810,986
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	7,796,226	25,642,378	6,929,962	3,497,733
本年度期末帳面價值	41,894,153	512,123,767	21,435,993	19,643,158
本年度提列折舊數	7,796,226	25,642,378	6,929,962	3,497,733
勞務成本	3,791,888	12,440,164	2,041,115	1,198,641
業務費用	-	-	4,772	-
管理及總務費用	1,626,952	1,468,158	2,933,818	1,908,383
其他業務費用	2,377,386	11,734,056	1,950,257	390,709
合 計	7,796,226	25,642,378	6,929,962	3,497,733

註：

- 1.本年度新增資產價值內含受贈資產28,545元，係購置機械及設備之筆記型電腦，部分經費由德基水庫集水區管理
- 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2,209,156元，累計折舊2,209,156元。
 - (2)報廢無殘值什項設備，原值1,861,870元，累計折舊1,861,870元
- 3.本年度調整資產價值，係訂購機件及設備款轉入什項設備276,190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(不含代管資產-土

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114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	4,071,026	4,071,026	-			-	-	-	-
機械及設備	2,209,156	2,209,156	-			-	-	-	-
什項設備	1,861,870	1,861,870	-			-	-	-	-
合 計	4,071,026	4,071,026	-			-	-	-	-

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	先 度 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			-		8,000,000				-
土地改良物			-		8,000,000				-
房屋及建築			-		53,000,000				-
房屋及建築			-		53,000,000				-
機械及設備			-		17,794,000				-
機械及設備			-		17,794,000				-
交通及運輸設備			-		8,010,000				-
交通及運輸設備			-		8,010,000				-
什項設備			-		8,000,000				-
什項設備			-		8,000,000				-
生產性植物			-		400,000				-
生產性植物			-		400,000				-
小 計			-		95,204,000				-
合 計			-		95,204,000				-

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1,165,000元，

[illegible]

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	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	95,204,000	-	-	95,204,000
一次性項目	-			-	95,204,000	-	-	95,204,000
土地改良物	-			-	8,000,000	-	734,645	8,734,645
土地改良物	-	-		-	8,000,000	-	734,645	8,734,645
房屋及建築	-			-	53,000,000	-	-4,126,686	48,873,314
房屋及建築	-	-		-	53,000,000	-	-4,126,686	48,873,314
機械及設備	-			-	17,794,000	-	3,323,000	21,117,000
機械及設備	-	-		-	17,794,000	-	3,323,000	21,117,000
交通及運輸設備	-			-	8,010,000	-	27,000	8,037,000
交通及運輸設備	-	-		-	8,010,000	-	27,000	8,037,000
什項設備	-			-	8,000,000	-	-21,959	7,978,041
什項設備	-	-		-	8,000,000	-	-21,959	7,978,041
生產性植物	-			-	400,000	-	64,000	464,000
生產性植物	-	-		-	400,000	-	64,000	464,000
合 計	-			-	95,204,000	-	-	95,204,000

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

114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 可 算 數 %	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%					
-	95,204,000	-	42,922,191	45.08	42,922,191	45.08	主要係步道改善工程改以自行購料 方式施作，搏節預算。 主要係福壽山莊修繕及老舊房舍整 修工程改依各施作項目辦理採購， 總金額較原預算低。 主要係建置新式售(訂)票務與訂 房等營運系統經評估無急迫性，本 年度暫不施作。 主要係汰換小貨車2台經評估無急 迫性，本年度暫不施作。 主要係解說牌及指示牌設計建置工 程，由現有標案施作，金額較預算 低。
-	95,204,000	-	42,922,191	45.08	42,922,191	45.08	
-	8,734,645	-	5,737,365	65.69	5,737,365	65.69	
-	8,734,645	-	5,737,365	65.69	5,737,365	65.69	
-	48,873,314	-	22,804,736	46.66	22,804,736	46.66	
-	48,873,314	-	22,804,736	46.66	22,804,736	46.66	
-	21,117,000	-	3,514,324	16.64	3,514,324	16.64	
-	21,117,000	-	3,514,324	16.64	3,514,324	16.64	
-	8,037,000	-	4,810,986	59.86	4,810,986	59.86	
-	8,037,000	-	4,810,986	59.86	4,810,986	59.86	
-	7,978,041	-	5,591,580	70.09	5,591,580	70.09	
-	7,978,041	-	5,591,580	70.09	5,591,580	70.09	
-	464,000	-	463,200	99.83	463,200	99.83	
-	464,000	-	463,200	99.83	463,200	99.83	
-	95,204,000	-	42,922,191	45.08	42,922,191	45.08	

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		-	113,245,000	-	98,886,967
農林漁牧產品供銷		-	113,245,000	-	98,886,967
果品	公斤	131,000	22,660,000	12,739	2,252,694
茶葉	公斤	10,000	81,385,000	10,393	88,061,354
百貨零售、販賣部	元	-	4,800,000	-	4,676,136
其他	公斤	5,000	4,400,000	6,454	3,896,783
勞務及委外(託)經營計畫		-	137,464,000	-	130,254,704
旅遊服務類		-	137,464,000	-	130,254,704
旅遊中心	元	-	125,800,000	-	117,130,899
環境維護	元	-	11,664,000	-	13,123,805
合 計			250,709,000		229,141,671

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
114年度

貨幣單位：新臺幣元

比	較	增	減	備	註
數	量	%	金	額	%
-	-	-	-14,358,033	12.68	
-	-	-	-14,358,033	12.68	
-118,261	90.28	-	-20,407,306	90.06	主要係蘋果花苞因氣候寒冷受損及暑期颱風影響，產銷量較預期減少所致。
393	3.93	-	6,676,354	8.20	
-	-	-	-123,864	2.58	
1,454	29.08	-	-503,217	11.44	
-	-	-	-7,209,296	5.24	
-	-	-	-7,209,296	5.24	
-	-	-	-8,669,101	6.89	
-	-	-	1,459,805	12.52	
			-21,567,329	8.60	

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114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114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	72,800,000	80,470,965	7,670,965	10.54	係部份產品報廢損失及茶包轉為客房部備品等非銷貨成本之帳務調整所致。
直接人工	15,585,000	5,201,152	-10,383,848	66.63	
製造費用	2,200,000	2,147,055	-52,945	2.41	
製造成本	90,585,000	87,819,172	-2,765,828	3.05	
加：期初在製品存貨	1,710,000	1,524,150	-185,850	10.87	
減：期末在製品存貨	-1,710,000	-317,450	1,392,550	81.44	
製成品成本	90,585,000	89,025,872	-1,559,128	1.72	
加：期初製成品/農產品存貨	40,944,000	24,991,675	-15,952,325	38.96	
加：當期採收銷售之農產品	22,660,000	2,271,699	-20,388,301	89.97	
減：期末製成品/農產品存貨	-40,944,000	-22,007,225	18,936,775	46.25	
加：期初商品存貨	1,129,000	1,284,007	155,007	13.73	
減：期末商品存貨	-1,129,000	-1,444,718	-315,718	27.96	
加：購入商品	-	4,890,898	4,890,898	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-125,241	-125,241	-	
銷貨成本	113,245,000	98,886,967	-14,358,033	12.68	
蘋果	20,700,000	350,503	-20,349,497	98.31	
梨	350,000	76,306	-273,694	78.20	
桃	960,000	571,968	-388,032	40.42	
其他果品	650,000	1,253,917	603,917	92.91	
茶葉	81,385,000	88,061,354	6,676,354	8.20	
百貨零售、販賣部	4,800,000	4,676,136	-123,864	2.58	
其他	4,400,000	3,896,783	-503,217	11.44	

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	11,384,000	-	948,000	1,148,000	6,035,000
管理及總務費用	11,384,000	-	948,000	1,148,000	6,035,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	11,384,000	-	948,000	1,148,000	6,035,000

註：

- 1.進用約用人員預算數117,040,000元，決算數104,059,390元（遊客服務預算數64,577,000元，決算數62,307,123,555,753元；行政業務預算數6,681,000元，決算數7,052,077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1,424,000元；發給12人，金額
 - (2)考績獎金:依據民國114年11月19日華總一義字第11400117191號令修正之公務人員考績法，編列14人，金額
 - (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

官兵安置基金
山農場
彙計表
114 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
4,350,000	-	1,869,000	-	25,734,000	-	25,734,000
900,000	-	1,869,000	-	22,284,000	-	22,284,000
3,450,000	-	-	-	3,450,000	-	3,450,000
4,350,000	-	1,869,000	-	25,734,000	-	25,734,000

元；農產品生產與銷售預算數41,829,000元，決算數31,144,437元；行銷業務預算數3,953,000元，決算數

額1,253,842元。

1,418,000元；發給7人，金額902,111元。

給要點，編列14人，金額3,193,000元；發給10人，金額3,144,099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	9,395,978	1,056,826	1,033,760	815,637	5,300,052
管理及總務費用	9,395,978	1,056,826	1,033,760	815,637	5,300,052
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,395,978	1,056,826	1,033,760	815,637	5,300,052

官兵安置基金
山農場
彙計表
114 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	員用	總計
4,102,296	-	1,286,480	-	22,991,029	-	-	22,991,029
961,692	-	1,286,480	-	19,850,425	-	-	19,850,425
3,140,604	-	-	-	3,140,604	-	-	3,140,604
4,102,296	-	1,286,480	-	22,991,029	-	-	22,991,029

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114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	%	
四輪傳動客貨兩用車	1	910,000	1	859,158	-	-	-50,842	5.59	汰舊小客貨兩用車1輛換新四輪傳動客貨兩用車1輛，惟配合農場報廢期程(地處偏遠，報廢不易)，預計於115年3月份報廢。
合 計	1	910,000	1	859,158	-	-	-50,842	5.59	

註：

1.管理用車輛：本年度原預計汰舊小客貨兩用車1輛換新四輪傳動客貨兩用車1輛，惟配合農場報廢期程(地處偏遠，報廢不易)，預計於115年3月份報廢，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人座小客車1輛，9人座小客車1輛，四輪傳動客貨兩用車1輛。

2.其他車輛：本年度增購小貨車1輛、大貨車1輛，截至本年度終了，計有大貨車4輛，小貨車14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114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	25,734,000	22,991,029	-2,742,971	10.66
正式員額薪資	11,384,000	9,395,978	-1,988,022	17.46
聘僱及兼職人員薪資	-	1,056,826	1,056,826	-
加(夜)班費	948,000	1,033,760	85,760	9.05
津貼	1,148,000	815,637	-332,363	28.95
獎金	6,035,000	5,300,052	-734,948	12.18
退休及卹償金	4,350,000	4,102,296	-247,704	5.69
福利費	1,869,000	1,286,480	-582,520	31.17
服務費用	162,050,000	150,578,864	-11,471,136	7.08
水電費	11,870,000	12,181,619	311,619	2.63
郵電費	974,000	642,171	-331,829	34.07
旅運費	2,187,000	3,041,269	854,269	39.06
印刷裝訂及公告費	30,000	95,132	65,132	217.11
修理保養及保固費	2,622,000	5,613,527	2,991,527	114.09
保險費	2,591,000	1,669,036	-921,964	35.58
一般服務費	128,828,000	115,096,800	-13,731,200	10.66
專業服務費	8,990,000	9,006,783	16,783	0.19
公關慰勞費	489,000	474,634	-14,366	2.94
推展費	3,469,000	2,757,893	-711,107	20.50
材料及用品費	110,932,000	119,109,579	8,177,579	7.37
使用材料費	102,270,000	112,557,216	10,287,216	10.06
用品消耗	3,862,000	5,546,288	1,684,288	43.61
商品及醫療用品	4,800,000	1,006,075	-3,793,925	79.04
租金與利息	3,965,000	1,531,495	-2,433,505	61.37
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00
機器租金	2,238,000	-	-2,238,000	100.00
交通及運輸設備租金	397,000	-	-397,000	100.00
什項設備租金	1,280,000	1,531,495	251,495	19.65
折舊、折耗及攤銷	39,575,000	47,829,576	8,254,576	20.86
不動產、廠房及設備折舊	38,786,000	47,406,305	8,620,305	22.23
攤銷	789,000	423,271	-365,729	46.35
稅捐與規費（強制費）	483,000	598,840	115,840	23.98
土地稅	12,000	12,681	681	5.68
房屋稅	5,000	-	-5,000	100.00
消費與行為稅	139,000	141,314	2,314	1.66
規費	327,000	444,845	117,845	36.04
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	197,000	66,800	-130,200	66.09

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114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	12,000	12,200	200	1.67
捐助、補助與獎助	65,000	31,600	-33,400	51.38
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120,000	23,000	-97,000	80.83
短絀、賠償與保險給付	-	40,000	40,000	-
賠償給付	-	40,000	40,000	-
其他	1,249,000	2,584,914	1,335,914	106.96
其他費用	1,249,000	2,584,914	1,335,914	106.96
小 計	344,185,000	345,331,097	1,146,097	0.33
加：期初在製品存貨	1,710,000	1,524,150	-185,850	10.87
減：期末在製品存貨	-1,710,000	-317,450	1,392,550	81.44
加：期初製成品/農產品存貨	40,944,000	24,991,675	-15,952,325	38.96
加：當期採收銷售之農產品	22,660,000	2,271,699	-20,388,301	89.97
減：期末製成品/農產品存貨	-40,944,000	-22,007,225	18,936,775	46.25
加：期初商品存貨	1,129,000	1,284,007	155,007	13.73
減：期末商品存貨	-1,129,000	-1,444,718	-315,718	27.96
加：購入商品	-	4,890,898	4,890,898	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-125,241	-125,241	-
合 計	366,845,000	356,398,892	-10,446,108	2.85

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114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	4,673,000	3,788,079	-884,921	18.94	
國外旅費	715,000	555,552	-159,448	22.30	
公共關係費	390,000	388,592	-1,408	0.36	
員工慰勞費	99,000	86,042	-12,958	13.09	
推展費	3,469,000	2,757,893	-711,107	20.50	
統計所需項目	122,017,000	106,315,735	-15,701,265	12.87	
義（志）工服務費	-	598,000	598,000	-	
計時與計件人員酬金	117,040,000	104,059,390	-12,980,610	11.09	
專技人員酬金	100,000	539,000	439,000	439.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	27,000	27,500	500	1.85	
商品	4,800,000	1,006,075	-3,793,925	79.04	
未足額進用身障人員差額補助費	50,000	85,770	35,770	71.54	