

(審定本)

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108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

中華民國 108 年度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(審定本)

國軍退除役官兵安置基金福壽山農場108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	頁
(四)平衡表.....	第	8~10	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	11	頁
(二)各項支出明細表.....	第	12~19	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	20~21	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	23	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24~25	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	28~29	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(九)無形資產明細表.....	第	31	頁
(十)成本彙總表.....	第	32	頁
(十一)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十二)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十三)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十四)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(十五)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	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 108 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（108）年度產銷量9萬8,264公斤，較預算數27萬6,700公斤，減少17萬8,436公斤，約64.49%，主要係天氣變化致果品產量減少。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億5,334萬6,041元，較預算數1億3,021萬5,000元，增加2,313萬1,041元，約17.76%，主要係茶葉產銷量增加；成本1億17萬6,721元，較預算數9,892萬6,000元，增加125萬721元，約1.26%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入9,482萬7,385元，門票收入1,978萬8,577元，合計1億1,461萬5,962元，較預算數1億478萬元，增加983萬5,962元，約9.39%；旅遊服務成本1億206萬4,163元，較預算數8,251萬6,000元，增加1,954萬8,163元，約23.69%，主要係遊客人次、住宿率增加及食材成本提高，成本隨同增加所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億4,530萬8,722元，較預算數3億2,069萬元，增加2,461萬8,722元，約7.68%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億1,461萬5,962元，較預算數1億478萬元，增加983萬5,962元，約9.39%。
- (二)銷貨收入：決算數1億5,334萬4,522元，較預算數1億3,021萬5,000元，增加2,312萬9,522元，約17.76%，主要係本年度茶葉產銷量增加，致收入增加。
- (三)其他業務收入：決算數7,734萬8,238元，較預算數8,569萬5,000元，減少834萬6,762元，約9.74%。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數2億9,713萬1,222元，較預算數2億7,234萬2,000元，增加2,478萬9,222元，約9.10%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數1億206萬4,163元，較預算數8,251萬6,000元，增加1,954萬8,163元，約23.69%，主要係遊客人次、住宿率增

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明

中華民國 108 年度

加及食材成本提高，成本隨同增加所致。

- (二)銷貨成本：決算數 1 億 17 萬 6,721 元，較預算數 9,892 萬 6,000 元，增加 125 萬 721 元，約 1.26%。
- (三)行銷及業務費用：決算數 544 萬 4,629 元，較預算數 437 萬 1,000 元，增加 107 萬 3,629 元，約 24.56%，主要係為加強行銷推廣業務，增加行銷人力及樣品贈送等所致。
- (四)管理及總務費用：決算數 3,373 萬 8,342 元，較預算數 3,391 萬 8,000 元，減少 17 萬 9,658 元，約 0.53%。
- (五)其他業務費用：決算數 5,570 萬 7,367 元，較預算數 5,261 萬 1,000 元，增加 309 萬 6,367 元，約 5.89%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 927 萬 1,067 元，較預算數 577 萬 4,000 元，增加 349 萬 7,067 元，約 60.57%；業務外費用決算數 505 萬 5,023 元，較預算數 570 萬 9,000 元，減少 65 萬 3,977 元，約 11.46%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 486 萬 5,082 元，較預算數 440 萬 4,000 元，增加 46 萬 1,082 元，約 10.47%，主要係定期存款本金較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 440 萬 5,985 元，較預算數 137 萬元，增加 303 萬 5,985 元，約 221.6%，主要係基地台租金、茶廠使用收入、旅遊中心過期訂金轉列收入及承商違約罰款等增加所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 505 萬 5,023 元，較預算數 570 萬 9,000 元，減少 65 萬 3,977 元，約 11.46%，主要係退休人員優惠存款差額利息減少提列所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 5,239 萬 3,544 元，較預算數 4,841 萬 3,000 元，增加 398 萬 544 元，約 8.22%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 5,239 萬 3,544 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 981 萬 1,570 元，共有賸餘 3 億 6,220 萬 5,114 元，除其他依法分配數 1,657 萬

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 108 年度

6,734 元外，尚餘 3 億 4,562 萬 8,380 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 億 936 萬 3,272 元，較預算數淨減 1,637 萬 5,000 元，增加 1 億 2,573 萬 8,272 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7,549 萬 6,407 元，包括：

1. 本期賸餘 5,239 萬 3,544 元。

2. 利息股利之調整減少 486 萬 5,082 元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 2,310 萬 2,863 元，包括提存呆帳 43 萬 6,941 元，折舊及折耗 2,753 萬 8,009 元，攤銷 13 萬 9,801 元，其他減少 2 萬 7,801 元，流動資產淨減 957 萬 4,310 元，流動負債淨減 1,455 萬 8,397 元。

4. 收取利息 486 萬 5,082 元。

(二)投資活動之淨現金流入 3,334 萬 7,391 元，係減少流動金融資產 3 億 6,375 萬元，減少其他資產 9,000 元，增加流動金融資產 3 億 1,200 萬元，增加不動產、廠房及設備 1,813 萬 9,736 元，增加無形資產 27 萬 1,428 元及其他資產 445 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 51 萬 9,474 元，係增加其他負債 735 萬 8,184 元，減少其他負債 680 萬 8,807 元及其他依法分配款 2 萬 9,903 元。

二、現金及約當現金之淨增 1 億 936 萬 3,272 元，係期末現金 2 億 302 萬 3,436 元，較期初現金 9,366 萬 164 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 6,661 萬 5,007 元；其中流動資產 5 億 9,840 萬 1,885 元，占 51.29%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,142 萬 6,498 元，占 0.98%；不動產、廠房及設備 3 億 2,414 萬 415 元，占 27.78%；無形資產 41 萬 9,909 元，占 0.04%；其他資產 2 億 3,222 萬 6,300 元，占 19.91%。

二、負債總額計 3 億 3,051 萬 5,732 萬元，占負債及淨值 28.33%；其中流動負債 5,274 萬 9,123 元，占負債及淨值 4.52%；其他負債 2 億 7,776 萬 6,609

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 108 年度

元，占負債及淨值23.81%。

三、淨值總額計8億3,609萬9,275元，占負債及淨值71.67%；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，占負債及淨值14.11%；累積餘絀3億4,562萬8,380元，占負債及淨值29.63%。

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108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	320,690,000	100.00	345,308,722	100.00	24,618,722	7.68	327,256,059	100.00
勞務收入	104,780,000	32.67	114,615,962	33.19	9,835,962	9.39	111,921,462	34.20
服務收入	104,780,000	32.67	114,615,962	33.19	9,835,962	9.39	111,921,462	34.20
銷貨收入	130,215,000	40.60	153,344,522	44.41	23,129,522	17.76	136,974,689	41.86
製成品銷貨收入	95,860,000	29.89	133,800,250	38.75	37,940,250	39.58	110,715,434	33.83
農產品銷貨收入	34,355,000	10.71	19,544,272	5.66	-14,810,728	43.11	26,259,255	8.02
其他業務收入	85,695,000	26.72	77,348,238	22.40	-8,346,762	9.74	78,359,908	23.94
當期原始認列農產品之 賸餘	85,695,000	26.72	77,346,719	22.40	-8,348,281	9.74	78,355,743	23.94
雜項業務收入	-	-	1,519	-	1,519	-	4,165	-
業務成本與費用	272,342,000	84.92	297,131,222	86.05	24,789,222	9.10	278,078,739	84.97
勞務成本	82,516,000	25.73	102,064,163	29.56	19,548,163	23.69	94,564,316	28.90
服務成本	82,516,000	25.73	102,064,163	29.56	19,548,163	23.69	94,564,316	28.90
銷貨成本	98,926,000	30.85	100,176,721	29.01	1,250,721	1.26	84,688,566	25.88
製成品銷貨成本	65,544,000	20.44	89,022,219	25.78	23,478,219	35.82	66,647,984	20.37
農產品銷貨成本	33,382,000	10.41	11,154,502	3.23	-22,227,498	66.59	18,040,582	5.51
行銷及業務費用	4,371,000	1.36	5,444,629	1.58	1,073,629	24.56	4,546,100	1.39
行銷費用	4,371,000	1.36	5,444,629	1.58	1,073,629	24.56	4,546,100	1.39
管理及總務費用	33,918,000	10.58	33,738,342	9.77	-179,658	0.53	35,019,388	10.70
管理費用及總務費用	33,918,000	10.58	33,738,342	9.77	-179,658	0.53	35,019,388	10.70
其他業務費用	52,611,000	16.41	55,707,367	16.13	3,096,367	5.89	59,260,369	18.11
雜項業務費用	52,611,000	16.41	55,707,367	16.13	3,096,367	5.89	59,260,369	18.11
業務賸餘（短絀）	48,348,000	15.08	48,177,500	13.95	-170,500	0.35	49,177,320	15.03
業務外收入	5,774,000	1.80	9,271,067	2.68	3,497,067	60.57	9,643,521	2.95
財務收入	4,404,000	1.37	4,865,082	1.41	461,082	10.47	4,567,944	1.40
利息收入	4,404,000	1.37	4,865,082	1.41	461,082	10.47	4,567,944	1.40
其他業務外收入	1,370,000	0.43	4,405,985	1.28	3,035,985	221.60	5,075,577	1.55
資產使用及權利金收入	1,200,000	0.37	1,829,095	0.53	629,095	52.42	1,681,171	0.51
違規罰款收入	150,000	0.05	349,158	0.10	199,158	132.77	83,106	0.03
雜項收入	20,000	0.01	2,227,732	0.65	2,207,732	11,038.66	3,311,300	1.01
業務外費用	5,709,000	1.78	5,055,023	1.46	-653,977	11.46	4,930,633	1.51
其他業務外費用	5,709,000	1.78	5,055,023	1.46	-653,977	11.46	4,930,633	1.51
雜項費用	5,709,000	1.78	5,055,023	1.46	-653,977	11.46	4,930,633	1.51
業務外賸餘（短絀）	65,000	0.02	4,216,044	1.22	4,151,044	6,386.22	4,712,888	1.44
本期賸餘（短絀）	48,413,000	15.10	52,393,544	15.17	3,980,544	8.22	53,890,208	16.47

註：本年度決算數係作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數。

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108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	351,978,000	100.00	362,205,114	100.00	10,227,114	2.91	325,389,780	100.00
本期賸餘	48,413,000	13.75	52,393,544	14.47	3,980,544	8.22	53,890,208	16.56
前期未分配賸餘	303,565,000	86.25	309,811,570	85.53	6,246,570	2.06	271,499,572	83.44
分配之部	15,735,000	4.47	16,576,734	4.58	841,734	5.35	15,578,210	4.79
其他依法分配數	15,735,000	4.47	16,576,734	4.58	841,734	5.35	15,578,210	4.79
未分配賸餘	336,243,000	95.53	345,628,380	95.42	9,385,380	2.79	309,811,570	95.21

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108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）	48,413,000	52,393,544	3,980,544	8.22
利息股利之調整	-4,404,000	-4,865,082	-461,082	10.47
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	44,009,000	47,528,462	3,519,462	8.00
調整項目	27,214,000	23,102,863	-4,111,137	15.11
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	436,941	436,941	-
折舊、減損及折耗	26,888,000	27,538,009	650,009	2.42
攤銷	325,000	139,801	-185,199	56.98
其他	-	-27,801	-27,801	-
流動資產淨減（淨增）	1,000	9,574,310	9,573,310	957,331.00
流動負債淨增（淨減）	-	-14,558,397	-14,558,397	-
未計利息股利之現金流入（流出）	71,223,000	70,631,325	-591,675	0.83
收取利息	4,404,000	4,865,082	461,082	10.47
業務活動之淨現金流入（流出）	75,627,000	75,496,407	-130,593	0.17
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	363,750,000	363,750,000	-
減少流動金融資產	-	363,750,000	363,750,000	-
減少無形資產及其他資產	-	9,000	9,000	-
減少其他資產	-	9,000	9,000	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-312,000,000	-312,000,000	-
增加流動金融資產	-	-312,000,000	-312,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-76,267,000	-18,139,736	58,127,264	76.22
增加不動產、廠房及設備	-76,267,000	-18,139,736	58,127,264	76.22
增加無形資產及其他資產	-	-271,873	-271,873	-
增加無形資產	-	-271,428	-271,428	-
增加其他資產	-	-445	-445	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-76,267,000	33,347,391	109,614,391	143.72
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	-	7,358,184	7,358,184	-
增加其他負債	-	7,358,184	7,358,184	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-6,808,807	-6,808,807	-
減少其他負債	-	-6,808,807	-6,808,807	-
賸餘分配款	-15,735,000	-29,903	15,705,097	99.81
其他依法分配款	-15,735,000	-29,903	15,705,097	99.81
籌資活動之淨現金流入（流出）	-15,735,000	519,474	16,254,474	103.30
現金及約當現金之淨增（淨減）	-16,375,000	109,363,272	125,738,272	767.87
期初現金及約當現金	76,486,000	93,660,164	17,174,164	22.45
期末現金及約當現金	60,111,000	203,023,436	142,912,436	237.75

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少12,276元。
2. 退休準備金孳息533,078元。
3. 應收帳款轉列催收款項436,941元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 108 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	1,166,615,007	100.00	1,128,049,289	100.00	38,565,718	3.42
流動資產	598,401,885	51.29	438,799,864	38.90	159,602,021	36.37
現金	203,023,436	17.40	93,660,164	8.30	109,363,272	116.77
庫存現金	99,089	0.01	1,460,613	0.13	-1,361,524	93.22
銀行存款	202,879,347	17.39	92,154,551	8.17	110,724,796	120.15
零用及週轉金	45,000	-	45,000	-	-	-
流動金融資產	376,000,000	32.23	315,750,000	27.99	60,250,000	19.08
其他金融資產－流動	376,000,000	32.23	315,750,000	27.99	60,250,000	19.08
應收款項	3,570,674	0.31	1,947,892	0.17	1,622,782	83.31
應收帳款	3,570,674	0.31	1,947,892	0.17	1,622,782	83.31
存 貨	14,047,552	1.20	23,990,532	2.13	-9,942,980	41.45
原料	2,817,531	0.24	862,107	0.08	1,955,424	226.82
物料	5,401,491	0.46	3,606,315	0.32	1,795,176	49.78
商品存貨	284,476	0.02	782,086	0.07	-497,610	63.63
製成品	5,456,814	0.47	18,582,630	1.65	-13,125,816	70.63
農產品	87,240	0.01	157,394	0.01	-70,154	44.57
預付款項	1,760,223	0.15	3,451,276	0.31	-1,691,053	49.00
預付費用	1,109,356	0.10	2,213,343	0.20	-1,103,987	49.88
留抵稅額	650,867	0.06	1,237,933	0.11	-587,066	47.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,426,498	0.98	122,893,420	10.89	-111,466,922	90.70
非流動金融資產	-	-	112,000,000	9.93	-112,000,000	100.00
其他金融資產－非流動	-	-	112,000,000	9.93	-112,000,000	100.00
準備金	11,426,498	0.98	10,893,420	0.97	533,078	4.89
退休及離職準備金	11,426,498	0.98	10,893,420	0.97	533,078	4.89
不動產、廠房及設備	324,140,415	27.78	333,820,592	29.59	-9,680,177	2.90
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	41,020,743	3.52	43,569,831	3.86	-2,549,088	5.85
土地改良物	120,166,097	10.30	114,734,328	10.17	5,431,769	4.73
累計折舊－土地改良物	79,145,354	6.78	71,164,497	6.31	7,980,857	11.21
房屋及建築	223,005,542	19.12	223,239,105	19.79	-233,563	0.10
房屋及建築	389,542,631	33.39	378,391,936	33.54	11,150,695	2.95
累計折舊－房屋及建築	166,537,089	14.28	155,152,831	13.75	11,384,258	7.34
機械及設備	16,933,138	1.45	17,422,049	1.54	-488,911	2.81

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 108 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	%
機械及設備	63,963,578	5.48	61,363,953	5.44	2,599,625	4.24
累計折舊－機械及設備	47,030,440	4.03	43,941,904	3.90	3,088,536	7.03
交通及運輸設備	12,583,791	1.08	10,304,020	0.91	2,279,771	22.13
交通及運輸設備	27,349,052	2.34	24,462,141	2.17	2,886,911	11.80
累計折舊－交通及運輸設備	14,765,261	1.27	14,158,121	1.26	607,140	4.29
什項設備	12,192,104	1.05	10,942,174	0.97	1,249,930	11.42
什項設備	48,066,754	4.12	43,844,256	3.89	4,222,498	9.63
累計折舊－什項設備	35,874,650	3.08	32,902,082	2.92	2,972,568	9.03
購建中固定資產	14,545,931	1.25	24,336,983	2.16	-9,791,052	40.23
未完工程	14,545,931	1.25	24,336,983	2.16	-9,791,052	40.23
生產性植物	1,289,606	0.11	1,436,870	0.13	-147,264	10.25
生產性植物	57,864,069	4.96	57,864,069	5.13	-	-
累計折舊－生產性植物	56,574,463	4.85	56,427,199	5.00	147,264	0.26
無形資產	419,909	0.04	288,282	0.03	131,627	45.66
無形資產	419,909	0.04	288,282	0.03	131,627	45.66
專利權	12,767	-	16,854	-	-4,087	24.25
電腦軟體	407,142	0.03	271,428	0.02	135,714	50.00
其他資產	232,226,300	19.91	232,247,131	20.59	-20,831	0.01
什項資產	232,226,300	19.91	232,247,131	20.59	-20,831	0.01
存出保證金	45,000	-	54,000	-	-9,000	16.67
催收款項	21,417,858	1.84	20,980,917	1.86	436,941	2.08
備抵呆帳－催收款項	21,417,858	1.84	20,980,917	1.86	436,941	2.08
暫付及待結轉帳項	445	-	-	-	445	-
代管資產	232,228,585	19.91	232,240,861	20.59	-12,276	0.01
累計折舊－代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
合 計	1,166,615,007	100.00	1,128,049,289	100.00	38,565,718	3.42

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
平 衡 表

中華民國 108 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	330,515,732	28.33	327,766,824	29.06	2,748,908	0.84
流動負債	52,749,123	4.52	50,760,689	4.50	1,988,434	3.92
應付款項	44,511,483	3.82	43,116,416	3.82	1,395,067	3.24
應付代收款	2,175,511	0.19	2,035,381	0.18	140,130	6.88
應付費用	25,789,141	2.21	25,502,825	2.26	286,316	1.12
其他應付款	16,546,831	1.42	15,578,210	1.38	968,621	6.22
預收款項	8,237,640	0.71	7,644,273	0.68	593,367	7.76
預收收入	6,328,560	0.54	6,930,830	0.61	-602,270	8.69
預收定金	1,505,926	0.13	387,480	0.03	1,118,446	288.65
其他預收款	403,154	0.03	325,963	0.03	77,191	23.68
其他負債	277,766,609	23.81	277,006,135	24.56	760,474	0.27
什項負債	277,766,609	23.81	277,006,135	24.56	760,474	0.27
存入保證金	9,031,611	0.77	8,458,080	0.75	573,531	6.78
應付退休及離職金	22,813,380	1.96	22,280,302	1.98	533,078	2.39
應付代管資產	232,180,855	19.90	232,193,131	20.58	-12,276	0.01
暫收及待結轉帳項	13,740,763	1.18	14,074,622	1.25	-333,859	2.37
淨 值	836,099,275	71.67	800,282,465	70.94	35,816,810	4.48
基金	325,879,857	27.93	325,879,857	28.89	-	-
基金	325,879,857	27.93	325,879,857	28.89	-	-
基金	325,879,857	27.93	325,879,857	28.89	-	-
公積	164,591,038	14.11	164,591,038	14.59	-	-
資本公積	164,591,038	14.11	164,591,038	14.59	-	-
受贈公積	164,591,038	14.11	164,591,038	14.59	-	-
累積餘絀	345,628,380	29.63	309,811,570	27.46	35,816,810	11.56
累積賸餘	345,628,380	29.63	309,811,570	27.46	35,816,810	11.56
累積賸餘	345,628,380	29.63	309,811,570	27.46	35,816,810	11.56
合 計	1,166,615,007	100.00	1,128,049,289	100.00	38,565,718	3.42

註：

1. 本年度決算數係作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數。
2. 本表上年度「不動產、廠房及設備」及「生物資產」決算數，配合新增「生產性植物」科目，隨同調整分類，增列「不動產、廠房及設備」1,436,870元，並如數減列「生產性生物資產—非流動」。
3. 「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370,555元；上年度決算數1,040,555元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
各項收入明細表
中華民國108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	320,690,000	345,308,722	24,618,722	7.68	
勞務收入	104,780,000	114,615,962	9,835,962	9.39	
服務收入	104,780,000	114,615,962	9,835,962	9.39	
旅遊中心	92,040,000	94,827,385	2,787,385	3.03	
環境維護	12,740,000	19,788,577	7,048,577	55.33	賞楓、櫻花季及採果活動吸引遊客，致門票收入增加。
銷貨收入	130,215,000	153,344,522	23,129,522	17.76	
製成品銷貨收入	95,860,000	133,800,250	37,940,250	39.58	茶葉產銷量增加，致收入增加。
茶葉	86,240,000	125,188,691	38,948,691	45.16	
其他	9,620,000	8,611,559	-1,008,441	10.48	
農產品銷貨收入	34,355,000	19,544,272	-14,810,728	43.11	蘋果產量較預期減少，致收入減少。
蘋果	29,345,000	13,277,986	-16,067,014	54.75	
梨	450,000	328,380	-121,620	27.03	
桃	960,000	821,369	-138,631	14.44	
其他果品	600,000	970,608	370,608	61.77	
百貨零售、販賣部	3,000,000	4,145,929	1,145,929	38.20	
其他業務收入	85,695,000	77,348,238	-8,346,762	9.74	
當期原始認列農產品之賸餘	85,695,000	77,346,719	-8,348,281	9.74	
雜項業務收入	-	1,519	1,519	-	承銷交易收入。
百貨零售、販賣部	-	1,519	1,519	-	
業務外收入	5,774,000	9,271,067	3,497,067	60.57	
財務收入	4,404,000	4,865,082	461,082	10.47	定存本金較預期增加，致收入增加。
利息收入	4,404,000	4,865,082	461,082	10.47	
其他業務外收入	1,370,000	4,405,985	3,035,985	221.60	主要係基地台租金、茶廠使用收入、旅遊中心過期訂金轉列收入及承商違約罰款等增加所致。
資產使用及權利金收入	1,200,000	1,829,095	629,095	52.42	
違規罰款收入	150,000	349,158	199,158	132.77	
雜項收入	20,000	2,227,732	2,207,732	11,038.66	

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108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	82,516,000	102,064,163	19,548,163	23.69	主要係遊客人次、住宿率增加及食材成本提高，成本隨同增加所致。
服務成本	82,516,000	102,064,163	19,548,163	23.69	
服務費用	57,146,000	62,953,352	5,807,352	10.16	
水電費	4,400,000	6,830,021	2,430,021	55.23	
郵電費	380,000	671,922	291,922	76.82	
旅運費	572,000	592,211	20,211	3.53	
印刷裝訂與廣告費	1,086,000	477,820	-608,180	56.00	
修理保養及保固費	826,000	1,769,078	943,078	114.17	
保險費	400,000	491,095	91,095	22.77	
一般服務費	47,982,000	48,721,248	739,248	1.54	
專業服務費	1,500,000	3,399,957	1,899,957	126.66	
材料及用品費	12,259,000	22,626,774	10,367,774	84.57	
使用材料費	10,759,000	19,815,937	9,056,937	84.18	
用品消耗	1,500,000	1,263,429	-236,571	15.77	
商品及醫療用品	-	1,547,408	1,547,408	-	
租金與利息	1,550,000	3,635,019	2,085,019	134.52	
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00	
機器租金	5,000	-	-5,000	100.00	
交通及運輸設備租金	95,000	768,454	673,454	708.90	
什項設備租金	1,400,000	2,866,565	1,466,565	104.75	
折舊、折耗及攤銷	11,416,000	12,695,616	1,279,616	11.21	
不動產、廠房及設備折舊	11,416,000	12,695,616	1,279,616	11.21	
稅捐與規費（強制費）	105,000	133,152	28,152	26.81	
消費與行為稅	55,000	49,030	-5,970	10.85	
規費	50,000	84,122	34,122	68.24	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	20,000	19,200	-800	4.00	
會費	20,000	19,200	-800	4.00	
其他	20,000	1,050	-18,950	94.75	
其他費用	20,000	1,050	-18,950	94.75	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用66人，實際進用61人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數46,894,000元，決算數47,049,149元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數37,000元，減少如列數，主要係撙節支出。
- 3.業務宣導費決算數243,426元，較預算數715,000元，減少471,574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108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	98,926,000	100,176,721	1,250,721	1.26	
製成品銷貨成本	65,544,000	89,022,219	23,478,219	35.82	茶葉銷售數增加，致成本增加。
茶葉	59,700,000	85,663,344	25,963,344	43.49	
其他	5,844,000	3,358,875	-2,485,125	42.52	
農產品銷貨成本	33,382,000	11,154,502	-22,227,498	66.59	果品採收量降低，銷售量減少致成本減少。
果品	31,355,000	8,424,258	-22,930,742	73.13	
百貨零售、販賣部	2,027,000	2,730,244	703,244	34.69	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用10人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數6,500,000元，決算數5,493,718元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
行銷及業務費用明細表
中華民國108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	4,371,000	5,444,629	1,073,629	24.56	主要係為加強行銷推廣業務，增加行銷人力及樣品贈送等所致。
行銷費用	4,371,000	5,444,629	1,073,629	24.56	
服務費用	4,098,000	5,206,858	1,108,858	27.06	
郵電費	90,000	56,942	-33,058	36.73	
旅運費	370,000	440,621	70,621	19.09	
印刷裝訂與廣告費	370,000	673,024	303,024	81.90	
修理保養及保固費	45,000	-	-45,000	100.00	
保險費	-	658	658	-	
一般服務費	3,087,000	3,899,613	812,613	26.32	
公共關係費	136,000	136,000	-	-	
材料及用品費	220,000	185,340	-34,660	15.75	
使用材料費	100,000	85,139	-14,861	14.86	
用品消耗	120,000	100,201	-19,799	16.50	
折舊、折耗及攤銷	53,000	51,484	-1,516	2.86	
不動產、廠房及設備折舊	53,000	51,484	-1,516	2.86	
稅捐與規費（強制費）	-	947	947	-	
規費	-	947	947	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用5人(行銷業務)，計時計件人員酬金預算數2,787,000元，決算數3,590,959元。
- 2.公共關係費決算數136,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
管理及總務費用明細表
中華民國108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	33,918,000	33,738,342	-179,658	0.53	
管理費用及總務費用	33,918,000	33,738,342	-179,658	0.53	
用人費用	15,187,000	11,842,400	-3,344,600	22.02	
正式員額薪資	7,652,000	6,100,669	-1,551,331	20.27	
聘僱及兼職人員薪資	-	148,975	148,975	-	
超時工作報酬	646,000	551,623	-94,377	14.61	
津貼	742,000	635,462	-106,538	14.36	
獎金	3,981,000	3,079,959	-901,041	22.63	
退休及卹償金	664,000	513,231	-150,769	22.71	
福利費	1,502,000	812,481	-689,519	45.91	
服務費用	10,901,000	11,588,354	687,354	6.31	
水電費	810,000	879,916	69,916	8.63	
郵電費	160,000	165,377	5,377	3.36	
旅運費	1,225,000	1,162,305	-62,695	5.12	
印刷裝訂與廣告費	90,000	32,857	-57,143	63.49	
修理保養及保固費	510,000	924,925	414,925	81.36	
保險費	110,000	213,767	103,767	94.33	
一般服務費	6,995,000	7,205,681	210,681	3.01	
專業服務費	761,000	798,219	37,219	4.89	
公共關係費	240,000	205,307	-34,693	14.46	
材料及用品費	2,491,000	4,052,779	1,561,779	62.70	
使用材料費	1,461,000	3,085,959	1,624,959	111.22	
用品消耗	1,030,000	966,820	-63,180	6.13	
租金與利息	288,000	53,425	-234,575	81.45	
地租及水租	-	187	187	-	
房租	240,000	-	-240,000	100.00	
機器租金	48,000	3,238	-44,762	93.25	
什項設備租金	-	50,000	50,000	-	
折舊、折耗及攤銷	4,396,000	5,771,564	1,375,564	31.29	
不動產、廠房及設備折舊	4,071,000	5,631,763	1,560,763	38.34	
攤銷	325,000	139,801	-185,199	56.98	
稅捐與規費（強制費）	415,000	277,320	-137,680	33.18	
土地稅	85,000	46,037	-38,963	45.84	
房屋稅	5,000	5,199	199	3.98	

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108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	65,000	64,530	-470	0.72	
規費	260,000	161,554	-98,446	37.86	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	160,000	35,500	-124,500	77.81	
會費	20,000	1,500	-18,500	92.50	
捐助、補助與獎助	65,000	-	-65,000	100.00	
分擔	75,000	4,000	-71,000	94.67	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	-	30,000	30,000	-	
其他	80,000	117,000	37,000	46.25	
其他費用	80,000	117,000	37,000	46.25	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用11人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數6,967,000元，決算數6,317,071元。
- 2.國外旅費決算數620,300元，較預算數755,000元，減少134,700元，主要係因故未赴泰國進行農業交流參訪。
- 3.廣告費決算數25,000元，較預算數增加如列數，主要係於人力銀行刊登徵才廣告。
- 4.公共關係費決算數205,307元，較預算數240,000元，減少34,693元，主要係擲節支出。

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108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	52,611,000	55,707,367	3,096,367	5.89	
雜項業務費用	52,611,000	55,707,367	3,096,367	5.89	
用人費用	4,994,000	5,236,994	242,994	4.87	
正式員額薪資	2,550,000	3,117,062	567,062	22.24	
超時工作報酬	86,000	76,160	-9,840	11.44	
津貼	300,000	388,562	88,562	29.52	
獎金	1,314,000	961,731	-352,269	26.81	
退休及卹償金	210,000	256,729	46,729	22.25	
福利費	534,000	436,750	-97,250	18.21	
服務費用	24,399,000	23,453,927	-945,073	3.87	
水電費	2,000,000	1,156,032	-843,968	42.20	
郵電費	83,000	13,869	-69,131	83.29	
旅運費	50,000	78,666	28,666	57.33	
印刷裝訂與廣告費	-	1,272	1,272	-	
修理保養及保固費	750,000	861,984	111,984	14.93	
保險費	80,000	33,719	-46,281	57.85	
一般服務費	21,436,000	21,176,316	-259,684	1.21	
專業服務費	-	132,069	132,069	-	
材料及用品費	11,802,000	17,767,254	5,965,254	50.54	
使用材料費	11,600,000	17,410,965	5,810,965	50.09	
用品消耗	202,000	356,289	154,289	76.38	
折舊、折耗及攤銷	11,348,000	9,159,146	-2,188,854	19.29	
不動產、廠房及設備折舊	11,348,000	9,159,146	-2,188,854	19.29	
稅捐與規費（強制費）	68,000	90,046	22,046	32.42	
消費與行為稅	34,000	27,810	-6,190	18.21	
規費	34,000	62,236	28,236	83.05	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用22人，實際進用24人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數21,436,000元，決算數20,453,535元。

本 頁 空 白

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108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	5,709,000	5,055,023	-653,977	11.46	主要係退休人員優惠存款差額利息減少提列所致。
其他業務外費用	5,709,000	5,055,023	-653,977	11.46	
雜項費用	5,709,000	5,055,023	-653,977	11.46	
用人費用	5,589,000	4,135,272	-1,453,728	26.01	
退休及卹償金	5,589,000	4,135,272	-1,453,728	26.01	
服務費用	120,000	441,178	321,178	267.65	
一般服務費	-	126,274	126,274	-	
專業服務費	120,000	314,904	194,904	162.42	
短絀、賠償與保險給付	-	436,941	436,941	-	
各項短絀	-	436,941	436,941	-	
其他	-	41,632	41,632	-	
其他費用	-	41,632	41,632	-	

註：一般服務費內含契僱人力，相關費用決算數126,274元(行政業務)，係支付以前年度超時工作加班費。

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	114,734,328	378,391,936	61,363,953	24,462,141
減：以前年度已提折舊數	71,164,497	155,152,831	43,941,904	14,158,121
上年度期末帳面價值	43,569,831	223,239,105	17,422,049	10,304,020
加：本年度新增資產價值	1,721,202	1,815,817	3,116,125	3,727,797
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	3,710,567	9,334,878	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	7,980,857	11,384,258	3,605,036	1,448,026
本年度期末帳面價值	41,020,743	223,005,542	16,933,138	12,583,791
本年度提列折舊數	7,980,857	11,384,258	3,605,036	1,448,026
勞務成本	3,116,662	5,869,441	1,585,514	300,506
行銷及業務費用	-	-	21,760	-
管理及總務費用	2,532,991	1,456,285	542,522	805,559
其他業務費用	2,331,204	4,058,532	1,455,240	341,961
合計	7,980,857	11,384,258	3,605,036	1,448,026

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

(1)報廢無殘值機器及設備，原值516,500元，累計折舊516,500元。

(2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值840,886元，累計折舊840,886元。

2.本年度調整資產價值。包括：

(1)土地改良物：係未完工程轉入3,710,567元。

(2)房屋及建築：係未完工程轉入9,334,878元。

3.其他包含：

(1)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

(2)生物資產期初原值57,864,069元，累計折舊56,427,199元，重分類至生產性植物。

官兵安置基金
山農場
舊明細表

108年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計	
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益
	43,844,256	-	-	-	57,864,069	-	47,730	680,708,413
	32,902,082	-	-	-	56,427,199	-	47,730	373,794,364
	10,942,174	-	-	-	1,436,870	-	-	306,914,049
	4,222,498	-	-	-	-	-	-	14,603,439
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	13,045,445
	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,972,568	-	-	-	147,264	-	-	27,538,009
	12,192,104	-	-	-	1,289,606	-	-	307,024,924
	2,972,568	-	-	-	147,264	-	-	27,538,009
	1,823,493	-	-	-	-	-	-	12,695,616
	29,724	-	-	-	-	-	-	51,484
	294,406	-	-	-	-	-	-	5,631,763
	824,945	-	-	-	147,264	-	-	9,159,146
	2,972,568	-	-	-	147,264	-	-	27,538,009

地期初數232,193,131元，期末數232,180,855元。)

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	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	1,357,386	1,357,386	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	516,500	516,500	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	840,886	840,886	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,357,386	1,357,386	-	-	-	-	-	-	-

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 年 留	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			-		11,582,000				-
土地改良物			-		11,582,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		50,000,000				-
房屋及建築			-		50,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			-		2,585,000				-
機械及設備			-		2,585,000				-
交通及運輸設備			-		4,130,000				-
交通及運輸設備			-		4,130,000				-
什項設備			-		7,970,000				-
什項設備			-		7,970,000				-
小 計			-		76,267,000				-
合 計			-		76,267,000				-

註：依「中央機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費，預算數198,000元，

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表
108年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-678,000	10,904,000	2,182,850	-8,721,150	8,503,352
-678,000	10,904,000	1,721,202	-9,182,798	8,503,352
-	-	461,648	461,648	-
1,816,000	51,816,000	4,890,466	-46,925,534	-
1,816,000	51,816,000	1,815,817	-50,000,183	-
-	-	3,074,649	3,074,649	-
769,000	3,354,000	3,116,125	-237,875	-
769,000	3,354,000	3,116,125	-237,875	-
1,821,000	5,951,000	3,727,797	-2,223,203	2,215,021
1,821,000	5,951,000	3,727,797	-2,223,203	2,215,021
-3,728,000	4,242,000	4,222,498	-19,502	-
-3,728,000	4,242,000	4,222,498	-19,502	-
-	76,267,000	18,139,736	-58,127,264	10,718,373
-	76,267,000	18,139,736	-58,127,264	10,718,373

決算數60,263元。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度起訖年月	可用預算數				
				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	-			-	76,267,000	-	-	76,267,000
一次性項目	-			-	76,267,000	-	-	76,267,000
土地改良物	-			-	11,582,000	-	-678,000	10,904,000
土地改良物	-	-		-	11,582,000	-	-678,000	10,904,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	50,000,000	-	1,816,000	51,816,000
房屋及建築	-	-		-	50,000,000	-	1,816,000	51,816,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	2,585,000	-	769,000	3,354,000
機械及設備	-	-		-	2,585,000	-	769,000	3,354,000
交通及運輸設備	-			-	4,130,000	-	1,821,000	5,951,000
交通及運輸設備	-	-		-	4,130,000	-	1,821,000	5,951,000
什項設備	-			-	7,970,000	-	-3,728,000	4,242,000
什項設備	-	-		-	7,970,000	-	-3,728,000	4,242,000
合計	-			-	76,267,000	-	-	76,267,000

官兵安置基金

山農場

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數		算					未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %		
占全部計畫%	金額					占全部計畫%	
-	76,267,000	-	18,139,736	23.78	18,139,736	23.78	
-	76,267,000	-	18,139,736	23.78	18,139,736	23.78	
-	10,904,000	-	2,182,850	20.02	2,182,850	20.02	「遊客中心餐廳後方建置溫室工程」因坡審作業程序冗長，及探勘費用之增加，須辦理變更設計及契約變更，後續將依期趕辦，計辦理保留850萬3,352元。
-	10,904,000	-	1,721,202	15.79	1,721,202	15.79	
-	-	-	461,648	-	461,648	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	51,816,000	-	4,890,466	9.44	4,890,466	9.44	「新建賓館工程」於108年間辦理6次開標，皆無廠商投標。農場亦多次召開採購審查小組會議及採購流標檢討會議確認後續採購之因應策略，將責成設計監造廠商及專案管理廠商修正招標文件及圖說內容後，續辦招標作業。
-	51,816,000	-	1,815,817	3.50	1,815,817	3.50	
-	-	-	3,074,649	-	3,074,649	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	3,354,000	-	3,116,125	92.91	3,116,125	92.91	1. 「一、二期貨櫃屋屋頂工程」履約期限109年1月8日，已完工，因尚未完成驗收付款作業，計辦理保留81萬7,580元。 2. 「唐莊二期貨櫃屋」履約期限109年1月20日，已完工，因尚未完成驗收付款作業，計辦理保留139萬7,441元。
-	3,354,000	-	3,116,125	92.91	3,116,125	92.91	
-	5,951,000	-	3,727,797	62.64	3,727,797	62.64	
-	5,951,000	-	3,727,797	62.64	3,727,797	62.64	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	4,242,000	-	4,222,498	99.54	4,222,498	99.54	
-	4,242,000	-	4,222,498	99.54	4,222,498	99.54	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	76,267,000	-	18,139,736	23.78	18,139,736	23.78	

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		-	98,926,000	-	100,176,721
農產品供銷		-	98,926,000	-	100,176,721
果品	公斤	262,500	31,355,000	77,112	8,424,258
茶葉	公斤	8,700	59,700,000	12,364	85,663,344
百貨零售、販賣部	元	-	2,027,000	-	2,730,244
其他	公斤	5,500	5,844,000	8,788	3,358,875
委外(託)經營及勞務計畫		-	82,516,000	-	102,064,163
旅遊服務類		-	82,516,000	-	102,064,163
旅遊中心	元	-	79,252,000	-	96,593,530
環境維護	元	-	3,264,000	-	5,470,633
合 計			181,442,000		202,240,884

官兵安置基金
山農場
執行績效摘要表
108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		1,250,721	1.26	
-	-		1,250,721	1.26	
-185,388	70.62		-22,930,742	73.13	天候較往年炎熱，降雨量降低，致產量減少，成本隨同減少。
3,664	42.11		25,963,344	43.49	茶園使用有機質肥料製茶葉品質佳，產量增加。
-	-		703,244	34.69	銷售部商品銷售收入增加，成本隨同增加。
3,288	59.78		-2,485,125	42.52	茶包及果乾銷貨收入減少，成本隨同減少
-	-		19,548,163	23.69	
-	-		19,548,163	23.69	遊客人次、住宿率增加及食材成本提高，成本隨同增加。
-	-		17,341,530	21.88	
-	-		2,206,633	67.61	
			20,798,884	11.46	

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108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
無形資產明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	-	271,428	271,428		
電腦軟體	-	271,428	271,428		
購置電腦軟體	-	271,428	271,428		

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108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	3,011,000	69,313,460	66,302,460	2,202.01	
直接人工	6,500,000	5,493,718	-1,006,282	15.48	
製造費用	3,720,000	1,089,225	-2,630,775	70.72	
製造成本	13,231,000	75,896,403	62,665,403	473.63	
加：期初在製品存貨	5,024,000	-	-5,024,000	100.00	
減：期末在製品存貨	-5,024,000	-	5,024,000	100.00	
製成品成本	13,231,000	75,896,403	62,665,403	473.63	
加：期初製成品存貨	8,106,000	18,740,024	10,634,024	131.19	
加：當期採收銷售之農產品	85,695,000	8,354,104	-77,340,896	90.25	
減：期末製成品存貨	-8,106,000	-5,544,054	2,561,946	31.61	
加：期初商品存貨	924,000	782,086	-141,914	15.36	
減：期末商品存貨	-924,000	-284,476	639,524	69.21	
加：購入商品	-	2,760,930	2,760,930	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-528,296	-528,296	-	係旅遊中心、達觀亭及露營區進貨商品，耗用時認列勞務成本。
銷貨成本	98,926,000	100,176,721	1,250,721	1.26	
福壽山農場	98,926,000	100,176,721	1,250,721	1.26	
蘋果	29,345,000	7,089,360	-22,255,640	75.84	
梨	450,000	148,458	-301,542	67.01	
桃	960,000	595,200	-364,800	38.00	
其他果品	600,000	591,240	-8,760	1.46	
茶葉	59,700,000	85,663,344	25,963,344	43.49	
百貨零售、販賣部	2,027,000	2,730,244	703,244	34.69	
其他	5,844,000	3,358,875	-2,485,125	42.52	

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	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,202,000	-	732,000	1,042,000	5,295,000
管理及總務費用	7,652,000	-	646,000	742,000	3,981,000
其他業務費用	2,550,000	-	86,000	300,000	1,314,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,202,000	-	732,000	1,042,000	5,295,000

註:

1. 進用契僱人力預算數84,584,000元，決算數83,030,706元(遊客服務預算數46,894,000元，決算數47,049,149元3,590,959元；行政業務預算數6,967,000元，決算數6,443,345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1,302,000元；發給13人，
 (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
 (3) 績效獎金: 依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點

官兵安置基金
山農場
彙計表
108 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
6,463,000	-	2,036,000	-	25,770,000	-	25,770,000
664,000	-	1,502,000	-	15,187,000	-	15,187,000
210,000	-	534,000	-	4,994,000	-	4,994,000
5,589,000	-	-	-	5,589,000	-	5,589,000
6,463,000	-	2,036,000	-	25,770,000	-	25,770,000

；農產品生產與銷售預算數27,936,000元，決算數25,947,253元；行銷業務預算數2,787,000元，決算數

金額1,310,233元。

額1,265,000元；發給12人，金額1,080,299元。

，編列14人，金額2,728,000元；發給14人，金額1,651,158元。

國軍退除役
 福壽
用人費用
 中華民國

科 目	法 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	9,217,731	148,975	627,783	1,024,024	4,041,690
管理及總務費用	6,100,669	148,975	551,623	635,462	3,079,959
其他業務費用	3,117,062	-	76,160	388,562	961,731
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,217,731	148,975	627,783	1,024,024	4,041,690

官兵安置基金
山農場
彙計表
108 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
4,905,232	-	1,249,231	-	21,214,666	-	21,214,666
513,231	-	812,481	-	11,842,400	-	11,842,400
256,729	-	436,750	-	5,236,994	-	5,236,994
4,135,272	-	-	-	4,135,272	-	4,135,272
4,905,232	-	1,249,231	-	21,214,666	-	21,214,666

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108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	%	
電動汽車	1	1,500,000	-	-	-1	100.00	-1,500,000	100.00	福壽山農場位於高海拔山區，聯外道路崎嶇且距離市區車程遙遠，故變更購置車種，業經行政院108年7月18日院授主基作字第 1080200764 號函同意。
9人座小客車	-	-	1	1,950,000	1	-	1,950,000	-	
合 計	1	1,500,000	1	1,950,000	-	-	450,000	30.00	

註:

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小客貨兩用車3輛，9人座小客車1輛。
- 2.其他車輛：本年度增購機車10輛，報廢機車1輛及搬運車1輛後，截至本年度終了，計有大貨車2輛，小貨車12輛，機車29輛，搬運車8輛，冷凍車1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108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	25,770,000	21,214,666	-4,555,334	17.68
正式員額薪資	10,202,000	9,217,731	-984,269	9.65
聘僱及兼職人員薪資	-	148,975	148,975	-
超時工作報酬	732,000	627,783	-104,217	14.24
津貼	1,042,000	1,024,024	-17,976	1.73
獎金	5,295,000	4,041,690	-1,253,310	23.67
退休及卹償金	6,463,000	4,905,232	-1,557,768	24.10
福利費	2,036,000	1,249,231	-786,769	38.64
服務費用	106,884,000	110,226,612	3,342,612	3.13
水電費	7,410,000	8,865,969	1,455,969	19.65
郵電費	713,000	908,110	195,110	27.36
旅運費	2,217,000	2,273,803	56,803	2.56
印刷裝訂與廣告費	1,546,000	1,184,973	-361,027	23.35
修理保養及保固費	2,131,000	3,555,987	1,424,987	66.87
保險費	590,000	739,239	149,239	25.29
一般服務費	89,520,000	87,712,075	-1,807,925	2.02
專業服務費	2,381,000	4,645,149	2,264,149	95.09
公共關係費	376,000	341,307	-34,693	9.23
材料及用品費	29,783,000	113,945,607	84,162,607	282.59
使用材料費	24,904,000	109,711,460	84,807,460	340.54
用品消耗	2,852,000	2,686,739	-165,261	5.79
商品及醫療用品	2,027,000	1,547,408	-479,592	23.66
租金與利息	1,838,000	3,688,444	1,850,444	100.68
地租及水租	50,000	187	-49,813	99.63
房租	240,000	-	-240,000	100.00
機器租金	53,000	3,238	-49,762	93.89
交通及運輸設備租金	95,000	768,454	673,454	708.90
什項設備租金	1,400,000	2,916,565	1,516,565	108.33
折舊、折耗及攤銷	27,213,000	27,677,810	464,810	1.71
不動產、廠房及設備折舊	26,888,000	27,538,009	650,009	2.42
攤銷	325,000	139,801	-185,199	56.98
稅捐與規費（強制費）	588,000	501,465	-86,535	14.72
土地稅	85,000	46,037	-38,963	45.84
房屋稅	5,000	5,199	199	3.98
消費與行為稅	154,000	141,370	-12,630	8.20
規費	344,000	308,859	-35,141	10.22

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	180,000	54,700	-125,300	69.61
活動費				
會費	40,000	20,700	-19,300	48.25
捐助、補助與獎助	65,000	-	-65,000	100.00
分擔	75,000	4,000	-71,000	94.67
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	30,000	30,000	-
短絀、賠償與保險給付	-	436,941	436,941	-
各項短絀	-	436,941	436,941	-
其他	100,000	159,682	59,682	59.68
其他費用	100,000	159,682	59,682	59.68
小 計	192,356,000	277,905,927	85,549,927	44.47
加：期初在製品存貨	5,024,000	-	-5,024,000	100.00
減：期末在製品存貨	-5,024,000	-	5,024,000	100.00
加：期初製成品存貨	8,106,000	18,740,024	10,634,024	131.19
加：當期採收銷售之農產品	85,695,000	8,354,104	-77,340,896	90.25
減：期末製成品存貨	-8,106,000	-5,544,054	2,561,946	31.61
加：期初商品存貨	924,000	782,086	-141,914	15.36
減：期末商品存貨	-924,000	-284,476	639,524	69.21
加：購入商品	-	2,760,930	2,760,930	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-528,296	-528,296	-
合 計	278,051,000	302,186,245	24,135,245	8.68

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108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	1,883,000	1,230,033	-652,967	34.68	
國外旅費	755,000	620,300	-134,700	17.84	
廣告費	37,000	25,000	-12,000	32.43	
業務宣導費	715,000	243,426	-471,574	65.95	
公共關係費	376,000	341,307	-34,693	9.23	
統計所需項目	87,159,000	85,372,613	-1,786,387	2.05	
義(志)工服務費	388,000	591,175	203,175	52.36	
計時與計件人員酬金	84,584,000	83,030,706	-1,553,294	1.84	
專技人員酬金	100,000	182,569	82,569	82.57	
講課鐘點、稿費、出席審查及 查詢費	60,000	20,568	-39,432	65.72	
商品	2,027,000	1,547,408	-479,592	23.66	
一般土地租金	-	187	187	-	