

(審定本)

中華民國 105 年度
(105年1月1日至105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

清境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清境農場編

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

目 次

中華民國105年度

一、總說明	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀決算表	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補決算表	第	7	頁
(三)現金流量決算表	第	8~9	頁
(四)平衡表	第	10~13	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表	第	15~16	頁
(二)各項支出明細表	第	17~25	頁
(三)資產折舊明細表	第	26~27	頁
(四)資產報廢明細表	第	29	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	30~31	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	32~33	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	34~35	頁
(八)基金數額增減明細表	第	36	頁
(九)成本彙總表	第	37	頁
(十)員工人數彙計表	第	39	頁
(十一)用人費用彙計表	第	40~43	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	44	頁
(十三)各項費用彙計表	第	45~46	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表	第	47	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 105 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（105）年度果品產銷量1,014公斤，較預算數1,170公斤，減少156公斤，約13.33%。果品收入10萬8,789元，較預算數7萬6,000元，增加3萬2,789元，約43.14%，係以網路行銷方式銷售，價格較優，致收入增加。成本6萬4,078元，較預算數3萬6,000元，增加2萬8,078元，約77.99%，係收入增加，成本隨同增加所致。茶葉產銷量231公斤，茶葉收入54萬2,173元，成本14萬5,688元，較預算增加如列數，係本年度農場將茶場整理後，新增茶葉產銷相關收入與成本。
- 二、旅遊服務：賓館收入9,448萬6,791元，青青草原收入2億0,430萬9,842元，合計2億9,879萬6,633元，較預算數2億6,671萬元，增加3,208萬6,633元，約12.03%，係特產部商品多樣化，承銷收入增加所致；賓館支出9,422萬4,119元，青青草原支出6,176萬3,158元，合計1億5,598萬7,277元，較預算數1億4,709萬2,000元，增加889萬5,277元，約6.05%。
- 三、技術合作：委託經營小瑞士花園、休閒、遊客中心及花卉技術合作等收入合計2,793萬0,014元，較預算數2,737萬4,000元，增加55萬6,014元，約2.03%；成本部分決算數180萬9,780元，較預算數191萬元，減少10萬0,220元，約5.25%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億2,737萬7,609元，較預算數2億9,416萬元，增加3,321萬7,609元，約11.29%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數2億6,525萬7,389元，較預算數2億6,671萬元，減少145萬2,611元，約0.54%，主要係承銷交易佣金原編列於勞務收入，轉列其他業務收入，及國民賓館A棟耐震補強施工影響，住宿房間可使用率減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數65萬0,962元，較預算數7萬6,000元，增加57萬4,962元，約756.53%，主要係新增銷售茶葉收入所致。
- (三)權利金收入：決算數2,486萬5,988元，較預算數2,425萬6,000元，增加60萬9,988元，約2.51%，主要係合作廠商引進知名店家，變動權利金收入增加所致。
- (四)其他業務收入：決算數3,660萬3,270元，較預算數311萬8,000元，

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 105 年度

增加 3,348 萬 5,270 元，約 1,073.93%，主要係承銷交易佣金原編列於勞務收入，轉列其他業務收入所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1 億 8,796 萬 0,419 元，較預算數 1 億 8,379 萬 8,000 元，增加 416 萬 2,419 元，約 2.26%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 5,598 萬 7,277 元，較預算數 1 億 4,709 萬 2,000 元，增加 889 萬 5,277 元，約 6.05%。
- (二)銷貨成本：決算數 20 萬 9,766 元，較預算數 3 萬 6,000 元，增加 17 萬 3,766 元，約 482.68%，主要係新增茶葉產銷相關成本所致。
- (三)其他業務成本：決算數 180 萬 9,780 元，較預算數 191 萬元，減少 10 萬 0,220 元，約 5.25%。
- (四)行銷及業務費用：決算數 419 萬 1,734 元，較預算數 492 萬 6,000 元，減少 73 萬 4,266 元，約 14.91%，係擲節支出所致。
- (五)管理及總務費用：決算數 2,576 萬 1,862 元，較預算數 2,983 萬 4,000 元，減少 407 萬 2,138 元，約 13.65%，係擲節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 2,038 萬 1,116 元，較預算數 1,775 萬 8,000 元，增加 262 萬 3,116 元，約 14.77%；業務外費用決算數 697 萬 9,292 元，較預算數 1,136 萬 9,000 元，減少 438 萬 9,708 元，約 38.61%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 608 萬 3,000 元，較預算數 866 萬元，減少 257 萬 7,000 元，約 29.76%，主要係銀行調降定期存款利率所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,429 萬 8,116 元，較預算數 909 萬 8,000 元，增加 520 萬 0,116 元，約 57.16%，主要係淘汰牛羊肉銷售等收入增加所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 697 萬 9,292 元，較預算數 1,136 萬 9,000 元，減少 438 萬 9,708 元，約 38.61%，主要係原預計提撥舊制退休金，於 104 年度已足額提撥，爰本年度退休金提撥數較預期減少所致。

四、本年度餘絀

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 105 年度

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1 億 5,281 萬 9,014 元，較預算數 1 億 1,675 萬 1,000 元，增加 3,606 萬 8,014 元，約 30.89%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 5,281 萬 9,014 元，連同以前年度未分配賸餘 8 億 6,730 萬 0,702 元，共有賸餘 10 億 2,011 萬 9,716 元，除其他依法分配數 8 億 2,191 萬 1,361 元外，尚餘 1 億 9,820 萬 8,355 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 7,728 萬 2,001 元，較預算數 3,665 萬 3,000 元，增加 4,062 萬 9,001 元，分述如下：

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 5,211 萬 3,801 元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 5,281 萬 9,014 元。

2. 調整非現金項目減少 70 萬 5,213 元，包括折舊及折耗 3,113 萬 6,305 元，攤銷 9,594 元，其他減少 385 萬 7,964 元，流動資產淨減 183 萬 9,348 元及流動負債淨減 2,983 萬 2,496 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 7,388 萬 6,761 元，其中現金流入 301 萬 6,665 元，包括減少短期墊款 164 萬 1,163 元，減少其他資產 137 萬 5,502 元；現金流出 7,690 萬 3,426 元，包括增加短期墊款 159 萬 0,576 元，增加準備金 1,947 元，增加固定資產 7,220 萬 2,892 元，增加遞耗資產 144 萬 1,631 元，增加無形資產 11 萬 1,400 元，增加其他資產 155 萬 4,980 元。

(三) 融資活動之淨現金流出 94 萬 5,039 元，其中現金流入 1,069 萬 9,020 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,164 萬 4,059 元，包括減少其他負債 1,155 萬 5,332 元及其他依法分配款 8 萬 8,727 元。

二、現金及約當現金之淨增 7,728 萬 2,001 元，係期末現金 11 億 5,129 萬 5,708 元，較期初現金 10 億 7,401 萬 3,707 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 24 億 5,719 萬 1,008 元，其中流動資產 11 億 5,457 萬 7,745 元，占 46.99%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3,702 萬 6,783 元，占 1.51%；固定資產 4 億 9,328 萬 9,858 元，占 20.08%；遞耗資產 35 萬 5,974 元，占 0.01%；無形資產及其他資產 7 億 7,194 萬 0,648 元，占 31.41%。

國軍退除役官兵安置基金－清境農場

總說明

中華民國 105 年度

二、負債總額計 17 億 7,382 萬 8,088 元，占負債及淨值 72.19%，其中流動負債 8 億 8,987 萬 5,543 元，占負債及淨值 36.21%；其他負債 8 億 3,409 萬 8,482 元，占負債及淨值 33.95%；遞延貸項 4,985 萬 4,063 元，占負債及淨值 2.03%。

三、淨值總額計 6 億 8,336 萬 2,920 元，占負債及淨值 27.81%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 13.40%；公積 1 億 5,591 萬 5,044 元，占負債及淨值 6.34%；累積賸餘 1 億 9,820 萬 8,355 元，占負債及淨值 8.07%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

收支餘絀決算表

中華民國105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	294,160,000	100.00	327,377,609	100.00	33,217,609	11.29	349,190,228	100.00
勞務收入	266,710,000	90.67	265,257,389	81.02	-1,452,611	0.54	319,236,327	91.42
服務收入	266,710,000	90.67	265,257,389	81.02	-1,452,611	0.54	319,236,327	91.42
銷貨收入	76,000	0.03	650,962	0.20	574,962	756.53	187,584	0.05
農林漁牧銷貨收入	76,000	0.03	650,962	0.20	574,962	756.53	187,584	0.05
租金及權利金收入	24,256,000	8.25	24,865,988	7.60	609,988	2.51	26,166,039	7.49
權利金收入	24,256,000	8.25	24,865,988	7.60	609,988	2.51	26,166,039	7.49
其他業務收入	3,118,000	1.06	36,603,270	11.18	33,485,270	1,073.93	3,600,278	1.03
雜項業務收入	3,118,000	1.06	36,603,270	11.18	33,485,270	1,073.93	3,600,278	1.03
業務成本與費用	183,798,000	62.48	187,960,419	57.41	4,162,419	2.26	186,596,341	53.44
勞務成本	147,092,000	50.00	155,987,277	47.65	8,895,277	6.05	149,970,605	42.95
服務成本	147,092,000	50.00	155,987,277	47.65	8,895,277	6.05	149,970,605	42.95
銷貨成本	36,000	0.01	209,766	0.06	173,766	482.68	18,600	0.01
農林漁牧銷貨成本	36,000	0.01	209,766	0.06	173,766	482.68	18,600	0.01
其他業務成本	1,910,000	0.65	1,809,780	0.55	-100,220	5.25	1,809,780	0.52
雜項業務成本	1,910,000	0.65	1,809,780	0.55	-100,220	5.25	1,809,780	0.52
行銷及業務費用	4,926,000	1.67	4,191,734	1.28	-734,266	14.91	4,905,856	1.40
行銷費用	4,926,000	1.67	4,191,734	1.28	-734,266	14.91	4,905,856	1.40
管理及總務費用	29,834,000	10.14	25,761,862	7.87	-4,072,138	13.65	29,891,500	8.56
管理費用及總務費用	29,834,000	10.14	25,761,862	7.87	-4,072,138	13.65	29,891,500	8.56
業務賸餘(短絀-)	110,362,000	37.52	139,417,190	42.59	29,055,190	26.33	162,593,887	46.56
業務外收入	17,758,000	6.04	20,381,116	6.23	2,623,116	14.77	20,293,312	5.81
財務收入	8,660,000	2.94	6,083,000	1.86	-2,577,000	29.76	9,305,928	2.67
利息收入	8,660,000	2.94	6,083,000	1.86	-2,577,000	29.76	9,305,928	2.67
其他業務外收入	9,098,000	3.09	14,298,116	4.37	5,200,116	57.16	10,987,384	3.15
受贈收入	3,858,000	1.31	3,857,964	1.18	-36	-	3,857,964	1.10
違規罰款收入	-	-	1,965,758	0.60	1,965,758	-	313,075	0.09
雜項收入	5,240,000	1.78	8,474,394	2.59	3,234,394	61.73	6,816,345	1.95
業務外費用	11,369,000	3.86	6,979,292	2.13	-4,389,708	38.61	9,321,197	2.67
其他業務外費用	11,369,000	3.86	6,979,292	2.13	-4,389,708	38.61	9,321,197	2.67

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
雜項費用	11,369,000	3.86	6,979,292	2.13	-4,389,708	38.61	9,321,197	2.67
業務外賸餘(短絀-)	6,389,000	2.17	13,401,824	4.09	7,012,824	109.76	10,972,115	3.14
本期賸餘(短絀-)	116,751,000	39.69	152,819,014	46.68	36,068,014	30.89	173,566,002	49.71

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

餘絀撥補決算表

中華民國105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	912,024,000	100.00	1,020,119,716	100.00	108,095,716	11.85	897,484,699	100.00
本期賸餘	116,751,000	12.80	152,819,014	14.98	36,068,014	30.89	173,566,002	19.34
前期未分配賸餘	795,273,000	87.20	867,300,702	85.02	72,027,702	9.06	723,918,697	80.66
分配之部	28,111,000	3.08	821,911,361	80.57	793,800,361	2,823.81	30,183,997	3.36
其他依法分配數	28,111,000	3.08	821,911,361	80.57	793,800,361	2,823.81	30,183,997	3.36
未分配賸餘	883,913,000	96.92	198,208,355	19.43	-685,704,645	77.58	867,300,702	96.64

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

現金流量決算表

中華民國105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-)	116,751,000	152,819,014	36,068,014	30.89
調整非現金項目	29,251,000	-705,213	-29,956,213	102.41
折舊及折耗	29,251,000	31,136,305	1,885,305	6.45
攤銷	-	9,594	9,594	-
其他	-	-3,857,964	-3,857,964	-
流動資產淨減(淨增-)	-	1,839,348	1,839,348	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-29,832,496	-29,832,496	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	146,002,000	152,113,801	6,111,801	4.19
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	1,641,163	1,641,163	-
減少短期墊款	-	1,641,163	1,641,163	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	1,375,502	1,375,502	-
減少其他資產	-	1,375,502	1,375,502	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-1,590,576	-1,590,576	-
增加短期墊款	-	-1,590,576	-1,590,576	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-1,947	-1,947	-
增加準備金	-	-1,947	-1,947	-
增加固定資產及遞耗資產	-81,238,000	-73,644,523	7,593,477	9.35
增加固定資產	-81,238,000	-72,202,892	9,035,108	11.12
增加遞耗資產	-	-1,441,631	-1,441,631	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-1,666,380	-1,666,380	-
增加無形資產	-	-111,400	-111,400	-
增加其他資產	-	-1,554,980	-1,554,980	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-81,238,000	-73,886,761	7,351,239	9.05

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加短期債務、流動金融負債	-	10,699,020	10,699,020	-
、其他負債及遞延貸項				
增加其他負債	-	10,699,020	10,699,020	-
減少短期債務、流動金融負債	-	-11,555,332	-11,555,332	-
、其他負債及遞延貸項				
減少其他負債	-	-11,555,332	-11,555,332	-
賸餘分配款	-28,111,000	-88,727	28,022,273	99.68
其他依法分配款	-28,111,000	-88,727	28,022,273	99.68
融資活動之淨現金流入(流出 -)	-28,111,000	-945,039	27,165,961	96.64
現金及約當現金之淨增(淨減-)	36,653,000	77,282,001	40,629,001	110.85
期初現金及約當現金	1,035,358,000	1,074,013,707	38,655,707	3.73
期末現金及約當現金	1,072,011,000	1,151,295,708	79,284,708	7.40

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額增加190,998,500元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數48,537元。
3. 退休準備金孳息163,486元。

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表

中華民國 105 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	2,457,191,008	100.00	2,139,875,249	100.00	317,315,759	14.83
流動資產	1,154,577,745	46.99	1,079,185,679	50.43	75,392,066	6.99
現金	1,151,295,708	46.85	1,074,013,707	50.19	77,282,001	7.20
庫存現金	7,821	-	26,685	-	-18,864	70.69
銀行存款	1,150,710,887	46.83	1,073,525,022	50.17	77,185,865	7.19
零用及週轉金	577,000	0.02	462,000	0.02	115,000	24.89
應收款項	1,423,113	0.06	1,872,405	0.09	-449,292	24.00
應收帳款	1,463,113	0.06	1,912,405	0.09	-449,292	23.49
備抵呆帳—應收帳 款(-)	40,000	-	40,000	-	-	-
存貨	1,507,884	0.06	1,956,868	0.09	-448,984	22.94
原料	1,445,080	0.06	1,956,868	0.09	-511,788	26.15
在植農作物	62,804	-	-	-	62,804	-
預付款項	171,595	0.01	1,112,667	0.05	-941,072	84.58
預付費用	84,366	-	1,102,585	0.05	-1,018,219	92.35
留抵稅額	-	-	10,082	-	-10,082	100.00
預付稅款	87,229	-	-	-	87,229	-
短期貸墊款	179,445	0.01	230,032	0.01	-50,587	21.99
短期墊款	179,445	0.01	230,032	0.01	-50,587	21.99
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	37,026,783	1.51	28,891,092	1.35	8,135,691	28.16
準備金	37,026,783	1.51	28,891,092	1.35	8,135,691	28.16
退休及離職準備金	37,026,783	1.51	28,891,092	1.35	8,135,691	28.16
固定資產	493,289,858	20.08	449,578,903	21.01	43,710,955	9.72
土地改良物	24,976,928	1.02	21,828,846	1.02	3,148,082	14.42
土地改良物	136,071,717	5.54	129,027,518	6.03	7,044,199	5.46
累計折舊—土地改 良物(-)	111,094,789	4.52	107,198,672	5.01	3,896,117	3.63
房屋及建築	430,253,743	17.51	392,606,468	18.35	37,647,275	9.59
房屋及建築	691,230,277	28.13	636,381,832	29.74	54,848,445	8.62
累計折舊—房屋及	260,976,534	10.62	243,775,364	11.39	17,201,170	7.06

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
建築(-)						
機械及設備	26,170,275	1.07	25,561,942	1.19	608,333	2.38
機械及設備	69,254,919	2.82	64,658,292	3.02	4,596,627	7.11
累計折舊－機械及設備(-)	43,084,644	1.75	39,096,350	1.83	3,988,294	10.20
交通及運輸設備	4,349,256	0.18	3,475,268	0.16	873,988	25.15
交通及運輸設備	18,079,696	0.74	18,696,817	0.87	-617,121	3.30
累計折舊－交通及運輸設備(-)	13,730,440	0.56	15,221,549	0.71	-1,491,109	9.80
什項設備	7,282,719	0.30	5,202,983	0.24	2,079,736	39.97
什項設備	36,041,243	1.47	37,668,852	1.76	-1,627,609	4.32
累計折舊－什項設備(-)	28,758,524	1.17	32,465,869	1.52	-3,707,345	11.42
購建中固定資產	256,937	0.01	903,396	0.04	-646,459	71.56
未完工程	256,937	0.01	903,396	0.04	-646,459	71.56
遞耗資產	355,974	0.01	1,510,174	0.07	-1,154,200	76.43
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	4,014,137	0.16	4,014,137	0.19	-	-
累計折耗－農作物(-)	4,014,137	0.16	4,014,137	0.19	-	-
經濟動物	355,974	0.01	1,510,174	0.07	-1,154,200	76.43
經濟動物	3,748,986	0.15	3,377,723	0.16	371,263	10.99
累計折耗－經濟動物(-)	3,393,012	0.14	1,867,549	0.09	1,525,463	81.68
無形資產	104,590	-	2,784	-	101,806	3,656.82
無形資產	104,590	-	2,784	-	101,806	3,656.82
其他無形資產	104,590	-	2,784	-	101,806	3,656.82
其他資產	771,836,058	31.41	580,706,617	27.14	191,129,441	32.91
什項資產	771,836,058	31.41	580,706,617	27.14	191,129,441	32.91
催收款項	5,175,174	0.21	5,175,174	0.24	-	-
備抵呆帳－催收款	5,175,174	0.21	5,175,174	0.24	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表

中華民國 105 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	%
項(-)						
暫付及待結轉帳項	2,111,019	0.09	1,931,541	0.09	179,478	9.29
代管資產	770,412,047	31.35	579,413,547	27.08	190,998,500	32.96
累計折舊—代管資 產(-)	687,008	0.03	638,471	0.03	48,537	7.60
合 計	2,457,191,008	100.00	2,139,875,249	100.00	317,315,759	14.83

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表

中華民國 105 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	1,773,828,088	72.19	787,468,519	36.80	986,359,569	125.26
流動負債	889,875,543	36.21	97,885,405	4.57	791,990,138	809.10
應付款項	879,025,527	35.77	84,966,653	3.97	794,058,874	934.55
應付代收款	19,848,986	0.81	15,945,683	0.75	3,903,303	24.48
應付費用	37,353,907	1.52	40,633,625	1.90	-3,279,718	8.07
其他應付款	821,822,634	33.45	28,387,345	1.33	793,435,289	2,795.03
預收款項	10,850,016	0.44	12,918,752	0.60	-2,068,736	16.01
預收收入	7,413,620	0.30	9,548,480	0.45	-2,134,860	22.36
預收定金	3,436,396	0.14	3,370,272	0.16	66,124	1.96
其他負債	834,098,482	33.95	635,871,087	29.72	198,227,395	31.17
什項負債	834,098,482	33.95	635,871,087	29.72	198,227,395	31.17
存入保證金	11,758,969	0.48	10,538,089	0.49	1,220,880	11.59
應付保管款	378	-	378	-	-	-
應付退休及離職金	37,111,634	1.51	28,977,890	1.35	8,133,744	28.07
應付代管資產	769,725,039	31.33	578,775,076	27.05	190,949,963	32.99
暫收及待結轉帳項	15,502,462	0.63	17,579,654	0.82	-2,077,192	11.82
遞延貸項	49,854,063	2.03	53,712,027	2.51	-3,857,964	7.18
遞延收入	49,854,063	2.03	53,712,027	2.51	-3,857,964	7.18
遞延收入	49,854,063	2.03	53,712,027	2.51	-3,857,964	7.18
淨 值	683,362,920	27.81	1,352,406,730	63.20	-669,043,810	49.47
基金	329,239,521	13.40	329,239,521	15.39	-	-
基金	329,239,521	13.40	329,239,521	15.39	-	-
基金	329,239,521	13.40	329,239,521	15.39	-	-
公積	155,915,044	6.34	155,866,507	7.28	48,537	0.03
資本公積	155,915,044	6.34	155,866,507	7.28	48,537	0.03
受贈公積	155,915,044	6.34	155,866,507	7.28	48,537	0.03
累積餘絀(-)	198,208,355	8.07	867,300,702	40.53	-669,092,347	77.15
累積賸餘	198,208,355	8.07	867,300,702	40.53	-669,092,347	77.15
累積賸餘	198,208,355	8.07	867,300,702	40.53	-669,092,347	77.15
合 計	2,457,191,008	100.00	2,139,875,249	100.00	317,315,759	14.83

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 5,249,589 元；上年度決算數 5,249,589 元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

各項收入明細表

中華民國105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	294,160,000	327,377,609	33,217,609	11.29	
勞務收入	266,710,000	265,257,389	-1,452,611	0.54	
服務收入	266,710,000	265,257,389	-1,452,611	0.54	主要係承銷交易佣金原編列於勞務收入，轉列其他業務收入，及國民賓館A棟耐震補強施工影響，住宿房間可使用率減少所致。
國民賓館	104,400,000	91,282,435	-13,117,565	12.56	
青青草原	162,310,000	173,974,954	11,664,954	7.19	
銷貨收入	76,000	650,962	574,962	756.53	
農林漁牧銷貨收入	76,000	650,962	574,962	756.53	果品以網路行銷方式銷售，價格較優，致收入增加；另將茶場整理後，新增茶葉銷售收入。
果品	76,000	108,789	32,789	43.14	
茶葉	-	542,173	542,173	-	
租金及權利金收入	24,256,000	24,865,988	609,988	2.51	
權利金收入	24,256,000	24,865,988	609,988	2.51	
小瑞士花園	10,000,000	10,353,225	353,225	3.53	
遊客休閒中心	11,856,000	12,407,975	551,975	4.66	
旅客服務中心	2,400,000	2,104,788	-295,212	12.30	
其他業務收入	3,118,000	36,603,270	33,485,270	1,073.93	
雜項業務收入	3,118,000	36,603,270	33,485,270	1,073.93	主要係承銷交易佣金原編列於勞務收入，轉列其他業務收入所致。
國民賓館	-	3,204,356	3,204,356	-	
青青草原	-	30,334,888	30,334,888	-	
生產技術合作	3,118,000	3,064,026	-53,974	1.73	

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

各項收入明細表

中華民國105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	17,758,000	20,381,116	2,623,116	14.77	
財務收入	8,660,000	6,083,000	-2,577,000	29.76	
利息收入	8,660,000	6,083,000	-2,577,000	29.76	主要係銀行調降定期存款利率所致。
其他業務外收入	9,098,000	14,298,116	5,200,116	57.16	
受贈收入	3,858,000	3,857,964	-36	-	
違規罰款收入	-	1,965,758	1,965,758	-	採購案件及工程案件逾期，依合約收取之罰款。
雜項收入	5,240,000	8,474,394	3,234,394	61.73	主要係淘汰牛羊銷售等收入增加所致。

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

勞務成本明細表

中華民國105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	147,092,000	155,987,277	8,895,277	6.05	
服務成本	147,092,000	155,987,277	8,895,277	6.05	
服務費用	103,469,000	107,094,028	3,625,028	3.50	
水電費	3,299,000	4,690,699	1,391,699	42.19	
郵電費	440,000	615,282	175,282	39.84	
旅運費	200,000	178,089	-21,911	10.96	
印刷裝訂與廣告費	1,882,000	2,457,582	575,582	30.58	
修理保養及保固費	5,000,000	5,994,724	994,724	19.89	
保險費	714,000	925,199	211,199	29.58	
一般服務費	91,092,000	91,045,886	-46,114	0.05	
專業服務費	842,000	1,186,567	344,567	40.92	
材料及用品費	22,057,000	23,703,098	1,646,098	7.46	
使用材料費	16,984,000	19,274,796	2,290,796	13.49	
用品消耗	4,861,000	4,428,302	-432,698	8.90	
商品及醫療用品	212,000	-	-212,000	100.00	
租金與利息	270,000	226,270	-43,730	16.20	
機器租金	210,000	226,270	16,270	7.75	
什項設備租金	60,000	-	-60,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	20,338,000	21,263,948	925,948	4.55	
土地改良物折舊	1,500,000	1,363,081	-136,919	9.13	
房屋折舊	9,250,000	11,028,781	1,778,781	19.23	
機械及設備折舊	4,900,000	4,935,759	35,759	0.73	
交通及運輸設備折舊	1,700,000	624,343	-1,075,657	63.27	
什項設備折舊	2,900,000	1,567,778	-1,332,222	45.94	
折耗	88,000	1,734,612	1,646,612	1,871.15	
攤銷	-	9,594	9,594	-	
稅捐與規費(強制費)	933,000	1,112,382	179,382	19.23	
土地稅	697,000	883,306	186,306	26.73	
房屋稅	2,000	14,865	12,865	643.25	

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

勞務成本明細表

中華民國105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	70,000	93,339	23,339	33.34	
規費	164,000	120,872	-43,128	26.30	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	25,000	24,700	-300	1.20	
會費	25,000	24,700	-300	1.20	
短絀、賠償與保險給 付	-	2,562,851	2,562,851	-	
賠償給付	-	2,562,851	2,562,851	-	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用128人，實際進用117人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數89,142,000元，決算數86,885,039元。
- 2.業務宣導費決算數1,236,468元，較預算數1,257,000元，減少20,532元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

銷貨成本明細表

中華民國105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	36,000	209,766	173,766	482.68	收入增加，成本隨 同增加所致。
農林漁牧銷貨成本	36,000	209,766	173,766	482.68	
果品	36,000	64,078	28,078	77.99	
茶葉	-	145,688	145,688	-	

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

其他業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	1,910,000	1,809,780	-100,220	5.25	擲節支出。
雜項業務成本	1,910,000	1,809,780	-100,220	5.25	
服務費用	60,000	-	-60,000	100.00	
專業服務費	60,000	-	-60,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,850,000	1,809,780	-40,220	2.17	
房屋折舊	1,850,000	1,809,780	-40,220	2.17	

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

行銷及業務費用明細表

中華民國105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	4,926,000	4,191,734	-734,266	14.91	擲節支出。
行銷費用	4,926,000	4,191,734	-734,266	14.91	
服務費用	4,628,000	3,870,107	-757,893	16.38	
郵電費	43,000	48,542	5,542	12.89	
旅運費	417,000	337,496	-79,504	19.07	
印刷裝訂與廣告費	1,474,000	1,473,745	-255	0.02	
一般服務費	2,210,000	1,604,714	-605,286	27.39	
專業服務費	153,000	74,700	-78,300	51.18	
公共關係費	331,000	330,910	-90	0.03	
材料及用品費	298,000	321,627	23,627	7.93	
使用材料費	2,000	80	-1,920	96.00	
用品消耗	296,000	321,547	25,547	8.63	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用2人，實際進用3人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數1,125,000元，決算數1,106,478元。
- 2.國外旅費決算數123,252元，較預算數134,000元，減少10,748元，主要係擲節支出。
- 3.廣告費決算數218,140元，較預算數270,000元，減少51,860元，主要係擲節支出。
- 4.業務宣導費決算數619,682元，較預算數580,000元，增加39,682元，主要係加強推廣活動所致。
- 5.公共關係費決算數330,910元，較預算數331,000元，減少90元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

管理及總務費用明細表

中華民國105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	29,834,000	25,761,862	-4,072,138	13.65	擲節支出。
管理費用及總務費用	29,834,000	25,761,862	-4,072,138	13.65	
用人費用	19,562,000	15,963,479	-3,598,521	18.40	
正式員額薪資	10,771,000	8,482,320	-2,288,680	21.25	
超時工作報酬	670,000	514,177	-155,823	23.26	
津貼	1,108,000	790,743	-317,257	28.63	
獎金	4,578,000	4,199,469	-378,531	8.27	
退休及卹償金	900,000	804,560	-95,440	10.60	
福利費	1,535,000	1,172,210	-362,790	23.63	
服務費用	6,262,000	5,713,837	-548,163	8.75	
水電費	332,000	340,805	8,805	2.65	
郵電費	280,000	309,942	29,942	10.69	
旅運費	285,000	271,704	-13,296	4.67	
印刷裝訂與廣告費	85,000	45,064	-39,936	46.98	
修理保養及保固費	620,000	327,278	-292,722	47.21	
保險費	44,000	28,208	-15,792	35.89	
一般服務費	3,746,000	3,674,075	-71,925	1.92	
專業服務費	870,000	716,761	-153,239	17.61	
材料及用品費	532,000	512,806	-19,194	3.61	
使用材料費	20,000	19,192	-808	4.04	
用品消耗	506,000	493,614	-12,386	2.45	
商品及醫療用品	6,000	-	-6,000	100.00	
租金與利息	60,000	57,144	-2,856	4.76	
機器租金	60,000	57,144	-2,856	4.76	
折舊、折耗及攤銷	3,120,000	3,304,451	184,451	5.91	
土地改良物折舊	-	80,596	80,596	-	
房屋折舊	2,578,000	2,957,085	379,085	14.70	
機械及設備折舊	200,000	137,344	-62,656	31.33	
交通及運輸設備折舊	70,000	63,459	-6,541	9.34	
什項設備折舊	272,000	65,967	-206,033	75.75	

國軍退除役官兵安置基金—清境農場
管理及總務費用明細表
 中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	250,000	164,431	-85,569	34.23	
土地稅	10,000	21,207	11,207	112.07	
消費與行為稅	70,000	22,460	-47,540	67.91	
規費	170,000	120,764	-49,236	28.96	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	48,000	45,714	-2,286	4.76	
捐助、補助與獎助	48,000	45,714	-2,286	4.76	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用6人（行政業務），計時計件人員酬金預算數3,596,000元，決算數3,594,640元。
- 2.廣告費決算數4,000元，較預算增加如列數，主要係刊登徵才廣告所需。
- 3.業務宣導費決算數6,064元，較預算數40,000元，減少33,936元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

業務外費用明細表

中華民國105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	11,369,000	6,979,292	-4,389,708	38.61	主要係退休金提撥數及淘汰牛羊隻費用較預期減少所致。
其他業務外費用	11,369,000	6,979,292	-4,389,708	38.61	
雜項費用	11,369,000	6,979,292	-4,389,708	38.61	
用人費用	5,742,000	2,117,145	-3,624,855	63.13	
退休及卹償金	5,742,000	2,117,145	-3,624,855	63.13	
折舊、折耗及攤銷	3,943,000	4,767,720	824,720	20.92	
土地改良物折舊	2,452,000	2,452,440	440	0.02	
房屋折舊	1,406,000	1,405,524	-476	0.03	
代管資產折舊	85,000	48,537	-36,463	42.90	
折耗	-	861,219	861,219	-	
其他	1,684,000	94,427	-1,589,573	94.39	
其他費用	1,684,000	94,427	-1,589,573	94.39	

國軍退除役官兵安置基金
資產折
中華民國

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
原值	129,027,518	636,381,832	64,658,292
減：以前年度已提折舊數	107,198,672	243,775,364	39,096,350
上年度期末帳面價值	21,828,846	392,606,468	25,561,942
加：本年度新增資產價值	7,044,199	53,945,049	5,681,436
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	903,396	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	3,896,117	17,201,170	5,073,103
本年度期末帳面價值	24,976,928	430,253,743	26,170,275
本年度提列折舊數	3,896,117	17,201,170	5,073,103
勞務成本	1,363,081	11,028,781	4,935,759
其他業務成本	-	1,809,780	-
管理及總務費用	80,596	2,957,085	137,344
其他業務外費用	2,452,440	1,405,524	-
合計	3,896,117	17,201,170	5,073,103

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備，原值1,084,809元，1,084,809元。
 - (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值2,178,911元，累計折舊2,178,911元。
 - (3) 報廢無殘值什項設備，原值5,341,090元，累計折舊5,341,090元。
2. 本年度調整資產價值，係未完工程轉入房屋及建築903,396元。
3. 代管資產土地期初數578,246,890元，期末數769,245,390元。

— 清境農場

舊明細表

105年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 設 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務	務 產	什 資	項 產	合 計
18,696,817	37,668,852		-	-	-	-	-	-	-	-	1,166,657		887,599,968
15,221,549	32,465,869		-	-	-	-	-	-	-	-	638,471		438,396,275
3,475,268	5,202,983		-	-	-	-	-	-	-	-	528,186		449,203,693
1,561,790	3,713,481		-	-	-	-	-	-	-	-	-		71,945,955
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		903,396
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
687,802	1,633,745		-	-	-	-	-	-	-	-	48,537		28,540,474
4,349,256	7,282,719		-	-	-	-	-	-	-	-	479,649		493,512,570
687,802	1,633,745		-	-	-	-	-	-	-	-	48,537		28,540,474
624,343	1,567,778		-	-	-	-	-	-	-	-	-		19,519,742
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		1,809,780
63,459	65,967		-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,304,451
-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	48,537		3,906,501
687,802	1,633,745		-	-	-	-	-	-	-	-	48,537		28,540,474

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

資產報廢明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
固定資產	8,604,810	8,604,810	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,084,809	1,084,809	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,178,911	2,178,911	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	5,341,090	5,341,090	-	-	-	-	-	-	-
合 計	8,604,810	8,604,810	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預			本 年 算 度 數	本 年 算 度 數	本 年 算 度 數	本 年 算 度 數
	以 前 年 度	保 留 數	預 算 數				
固定資產之增置							
土地改良物				-	12,000,000		-
土地改良物				-	12,000,000		-
購建中固定資產				-	-		-
房屋及建築				4,096,604	56,500,000		-
房屋及建築				4,096,604	56,500,000		-
機械及設備				-	5,331,000		-
機械及設備				-	5,331,000		-
交通及運輸設備				-	2,163,000		-
交通及運輸設備				-	2,163,000		-
什項設備				-	5,244,000		-
什項設備				-	5,244,000		-
小 計				4,096,604	81,238,000		-
撥入受贈及整理							
房屋及建築							
房屋及建築							
小 計							
合 計				4,096,604	81,238,000		-

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

— 清境農場
改良擴充明細表

105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			
-	12,000,000	7,301,136	-4,698,864	1,815,800
-	12,000,000	7,044,199	-4,955,801	1,815,800
-	-	256,937	256,937	-
-	60,596,604	53,945,049	-6,651,555	-
-	60,596,604	53,945,049	-6,651,555	-
1,228,000	6,559,000	5,681,436	-877,564	-
1,228,000	6,559,000	5,681,436	-877,564	-
-	2,163,000	1,561,790	-601,210	-
-	2,163,000	1,561,790	-601,210	-
-1,228,000	4,016,000	3,713,481	-302,519	-
-1,228,000	4,016,000	3,713,481	-302,519	-
-	85,334,604	72,202,892	-13,131,712	1,815,800
		903,396		
		903,396		
		903,396		
		903,396		
-	85,334,604	73,106,288	-12,228,316	1,815,800

算數615,000元，決算數263,897元。

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度 起訖 年月	可用預算				合計
				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	
一般建築及設備計畫	-			4,096,604	81,238,000	-	-	85,334,604
一次性項目	-			4,096,604	81,238,000	-	-	85,334,604
土地改良物	-			-	12,000,000	-	-	12,000,000
土地改良物	-	-		-	12,000,000	-	-	12,000,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			4,096,604	56,500,000	-	-	60,596,604
房屋及建築	-	-		4,096,604	56,500,000	-	-	60,596,604
機械及設備	-			-	5,331,000	-	1,228,000	6,559,000
機械及設備	-	-		-	5,331,000	-	1,228,000	6,559,000
交通及運輸設備	-			-	2,163,000	-	-	2,163,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,163,000	-	-	2,163,000
什項設備	-			-	5,244,000	-	-1,228,000	4,016,000
什項設備	-	-		-	5,244,000	-	-1,228,000	4,016,000
合計	-			4,096,604	81,238,000	-	-	85,334,604

— 清境農場

畫預算與實際進度比較表

105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 本 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%					
-	85,334,604	-	72,202,892	84.61	72,202,892	84.61	<p>草原牧區設施更新於12月8日甫決標，需工程120天，預計於106年5月竣工，已辦理保留1,815,800元；觀山牧區無障礙設施部分規劃自行辦理，節省經費。</p> <p>結餘款。</p> <p>多功能雷射印表機，採購時同功能機型已降價；另碎木機原編規格國內廠商無法供貨，爰降低規格，擲節開支。</p> <p>採共同契約採購，節省經費。</p>
-	85,334,604	-	72,202,892	84.61	72,202,892	84.61	
-	12,000,000	-	7,301,136	60.84	7,301,136	60.84	
-	12,000,000	-	7,044,199	58.70	7,044,199	58.70	
-	-	-	256,937	-	256,937	-	
-	60,596,604	-	53,945,049	89.02	53,945,049	89.02	
-	60,596,604	-	53,945,049	89.02	53,945,049	89.02	
-	6,559,000	-	5,681,436	86.62	5,681,436	86.62	
-	6,559,000	-	5,681,436	86.62	5,681,436	86.62	
-	2,163,000	-	1,561,790	72.20	1,561,790	72.20	
-	2,163,000	-	1,561,790	72.20	1,561,790	72.20	
-	4,016,000	-	3,713,481	92.47	3,713,481	92.47	
-	4,016,000	-	3,713,481	92.47	3,713,481	92.47	
-	85,334,604	-	72,202,892	84.61	72,202,892	84.61	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業及工業產品		-	36,000	-	209,766
農林漁牧產品供銷		-	36,000	-	209,766
果品	公斤	1,170	36,000	1,014	64,078
茶葉	公斤	-	-	231	145,688
技術合作及勞務服務		-	149,002,000	-	157,797,057
旅遊服務類		-	147,092,000	-	155,987,277
國民賓館		-	75,621,000	-	94,224,119
青青草原		-	71,471,000	-	61,763,158
技術合作類		-	1,910,000	-	1,809,780
小瑞士花園		-	768,000	-	738,540
遊客休閒中心		-	792,000	-	756,804
旅客服務中心		-	340,000	-	314,436
生產技術合作		-	10,000	-	-
合 計			149,038,000		158,006,823

— 清境農場
執行績效摘要表

105年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	173,766	482.68	
-	-	-	173,766	482.68	
-156	13.33	-	28,078	77.99	
231	-	-	145,688	-	
-	-	-	8,795,057	5.90	
-	-	-	8,895,277	6.05	
-	-	-	18,603,119	24.60	
-	-	-	-9,707,842	13.58	
-	-	-	-100,220	5.25	
-	-	-	-29,460	3.84	
-	-	-	-35,196	4.44	
-	-	-	-25,564	7.52	
-	-	-	-10,000	100.00	
			8,968,823	6.02	

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
基金數額增減明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	329,240,000	329,239,521	-479	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	329,240,000	329,239,521	-479	

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

成本彙總表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	14,000	150,796	136,796	977.11	
製造費用	22,000	121,774	99,774	453.52	
製造成本	36,000	272,570	236,570	657.14	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-62,804	-62,804	-	
製成品成本	36,000	209,766	173,766	482.68	
加：期初製成品存貨	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-	-	-	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	36,000	209,766	173,766	482.68	
清境農場	36,000	209,766	173,766	482.68	
獼猴桃	36,000	64,078	28,078	77.99	
茶葉	-	145,688	145,688	-	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	14	11	-3	
專任人員	14	11	-3	
職員	14	11	-3	
合 計	14	11	-3	

註：預計進用契僱人力136人，實際進用契僱人力126人（遊客服務預計128人，實際117人；行銷業務預計2人，實際3人；行政業務預計6人，實際6人）。

國軍退除役官兵安置基金
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	10,771,000	-	670,000	1,108,000	4,578,000
管理及總務費用	10,771,000	-	670,000	1,108,000	4,578,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,771,000	-	670,000	1,108,000	4,578,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數93,863,000元，決算數91,586,157元（遊客服務預算數89,142,000元，3,596,000元，決算數3,594,640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1,344,000
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法
 - (3)績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場

— 清境農場

彙計表

105 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
6,642,000	-	1,535,000	-	25,304,000	-	25,304,000
900,000	-	1,535,000	-	19,562,000	-	19,562,000
5,742,000	-	-	-	5,742,000	-	5,742,000
6,642,000	-	1,535,000	-	25,304,000	-	25,304,000

決算數86,885,039元；行銷業務預算數 1,125,000元，決算數1,106,478元；行政業務預算數

元；發給11人，金額709,888元。

，編列14人，金額896,000元；發給10人，金額1,151,581元。

營運獎金支給要點，編列14人，金額2,338,000元；發給10人，金額2,338,000元。

國軍退除役官兵安置基金
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	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	8,482,320	-	514,177	790,743	4,199,469
管理及總務費用	8,482,320	-	514,177	790,743	4,199,469
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	8,482,320	-	514,177	790,743	4,199,469

— 清境農場

彙計表

105 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
2,921,705	-	1,172,210	-	18,080,624	-	18,080,624
804,560	-	1,172,210	-	15,963,479	-	15,963,479
2,117,145	-	-	-	2,117,145	-	2,117,145
2,921,705	-	1,172,210	-	18,080,624	-	18,080,624

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國105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	%	
小客貨兩用車 (7-8人座)	1	820,000	1	780,000	-	-	-40,000	4.88	
合 計	1	820,000	1	780,000	-	-	-40,000	4.88	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車3輛。
- 2.其他車輛：經本年度增購搬運車1輛、汰舊換新小貨車1輛及機車1輛、報廢小客貨兩用車（7-8人座）1輛及機車4輛後，計有一般公務轎車（油電雙料）1輛、21人座大客車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛，小貨車5輛，機車14輛，搬運車5輛，電動車1輛。

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

各項費用彙計表

中華民國105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	25,304,000	18,080,624	-7,223,376	28.55
正式員額薪資	10,771,000	8,482,320	-2,288,680	21.25
超時工作報酬	670,000	514,177	-155,823	23.26
津貼	1,108,000	790,743	-317,257	28.63
獎金	4,578,000	4,199,469	-378,531	8.27
退休及卹償金	6,642,000	2,921,705	-3,720,295	56.01
福利費	1,535,000	1,172,210	-362,790	23.63
服務費用	114,441,000	116,736,942	2,295,942	2.01
水電費	3,631,000	5,031,504	1,400,504	38.57
郵電費	763,000	973,766	210,766	27.62
旅運費	902,000	787,289	-114,711	12.72
印刷裝訂與廣告費	3,441,000	3,976,391	535,391	15.56
修理保養及保固費	5,624,000	6,322,002	698,002	12.41
保險費	758,000	953,407	195,407	25.78
一般服務費	97,048,000	96,356,612	-691,388	0.71
專業服務費	1,943,000	2,005,061	62,061	3.19
公共關係費	331,000	330,910	-90	0.03
材料及用品費	22,901,000	24,751,131	1,850,131	8.08
使用材料費	17,020,000	19,340,189	2,320,189	13.63
用品消耗	5,663,000	5,410,942	-252,058	4.45
商品及醫療用品	218,000	-	-218,000	100.00
租金與利息	330,000	283,414	-46,586	14.12
機器租金	270,000	283,414	13,414	4.97
什項設備租金	60,000	-	-60,000	100.00
折舊、折耗及攤銷	29,251,000	31,145,899	1,894,899	6.48
土地改良物折舊	3,952,000	3,896,117	-55,883	1.41
房屋折舊	15,084,000	17,201,170	2,117,170	14.04
機械及設備折舊	5,100,000	5,073,103	-26,897	0.53
交通及運輸設備折舊	1,770,000	687,802	-1,082,198	61.14
什項設備折舊	3,172,000	1,633,745	-1,538,255	48.49
代管資產折舊	85,000	48,537	-36,463	42.90

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
折耗	88,000	2,595,831	2,507,831	2,849.81
攤銷	-	9,594	9,594	-
稅捐與規費(強制費)	1,183,000	1,276,813	93,813	7.93
土地稅	707,000	904,513	197,513	27.94
房屋稅	2,000	14,865	12,865	643.25
消費與行為稅	140,000	115,799	-24,201	17.29
規費	334,000	241,636	-92,364	27.65
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	73,000	70,414	-2,586	3.54
會費	25,000	24,700	-300	1.20
捐助、補助與獎助	48,000	45,714	-2,286	4.76
短絀、賠償與保險給付	-	2,562,851	2,562,851	-
賠償給付	-	2,562,851	2,562,851	-
其他	1,684,000	94,427	-1,589,573	94.39
其他費用	1,684,000	94,427	-1,589,573	94.39
小 計	195,167,000	195,002,515	-164,485	0.08
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-62,804	-62,804	-
加：期初製成品存貨	-	-	-	-
減：期末製成品存貨	-	-	-	-
加：期初商品存貨	-	-	-	-
減：期末商品存貨	-	-	-	-
加：購入商品	-	-	-	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-	-	-
合 計	195,167,000	194,939,711	227,289	0.12

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國105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	2,612,000	2,538,516	-73,484	2.81	
國外旅費	134,000	123,252	-10,748	8.02	
廣告費	270,000	222,140	-47,860	17.73	
業務宣導費	1,877,000	1,862,214	-14,786	0.79	
公共關係費	331,000	330,910	-90	0.03	
統計所需項目	94,453,000	91,992,245	-2,460,755	2.61	
義工服務費	290,000	217,420	-72,580	25.03	
計時與計件人員酬金	93,863,000	91,586,157	-2,276,843	2.43	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	82,000	188,668	106,668	130.08	委請專家學者至農場辦理招標評選作業較原計畫增加所致。
商品	218,000	-	-218,000	100.00	