

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

### 目 錄

中華民國100年度

一、總說明.....	第 1 ~ 4 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 5 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 6 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 7 頁
(四) 平衡表.....	第 8 ~ 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 ~ 20 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 22 ~ 23 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 24 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 25 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 26 ~ 27 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 28 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 29 頁
(九) 成本彙總表.....	第 30 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 32 ~ 35 頁
(十一) 員工人數彙計表.....	第 36 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 37 ~ 38 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 39 頁

# 總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（100）年度果品產銷量2,983公斤，較預算數1,180公斤，增加1,803公斤，約152.80%。果品收入29萬2,850元，較預算數7萬6,000元，增加21萬6,850元，約285.33%；果品生產成本1萬5,420元，較預算數3萬5,000元，減少1萬9,580元，約55.94%。
- 二、旅遊服務：賓館收入8,931萬2,647元，青青草原收入1億4,009萬7,183元，合計2億2,940萬9,830元，較預算數1億7,294萬4,000元，增加5,646萬5,830元，約32.65%；賓館支出7,865萬7,031元，青青草原支出7,044萬7,742元，合計1億4,910萬4,773元，較預算數1億0,693萬3,000元，增加4,217萬1,773元，約39.44%。
- 三、技術合作：合作經營小瑞士花園、休閒中心等收入合計2,625萬4,084元，較預算數1,856萬元，增加769萬4,084元，約41.46%；成本部分，決算數179萬1,088元，較預算數202萬2,000元，減少23萬0,912元，約11.42%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 5,595 萬 6,764 元，較預算數 1 億 9,158 萬元，增加 6,437 萬 6,764 元，約 33.60%，分析如下：

- (一) 勞務收入：決算數 2 億 2,940 萬 9,830 元，較預算數 1 億 7,294 萬 4,000 元，增加 5,646 萬 5,830 元，約 32.65%，主要係本年度自 3 月份起增加馬術表演並適度調漲門票，另於青青草原增設服務遊客之臨時攤位致收入增加。
- (二) 銷貨收入：決算數 29 萬 2,850 元，較預算數 7 萬 6,000 元，增加 21 萬 6,850 元，約 285.33%，主要係果品於成長期間無颱風等天然災害影響，產量增加致收入增加。
- (三) 權利金收入：決算數 2,625 萬 4,084 元，較預算數增加如列數，主要係小瑞士花園等委外經營案收取之權利金收入，由其他業務收入科目項下之雜項業務收入，調整至本科目所致。
- (四) 其他業務收入：決算數 1,856 萬元，較預算數減少如列數，主要係權利金收入科目調整所致。

行政院退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
總說明

中華民國 100 年度

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1 億 8,087 萬 2,737 元，較預算數 1 億 4,088 萬 1,000 元，增加 3,999 萬 1,737 元，約 28.39%，分析如下：

- (一) 勞務成本：決算數 1 億 4,910 萬 4,773 元，較預算數 1 億 0,693 萬 3,000 元，增加 4,217 萬 1,773 元，約 39.44%，主要係物價上漲及青青草原增加馬術表演等活動，致相關原物料用品及用人費用增加所致。
- (二) 銷貨成本：決算數 1 萬 5,420 元，較預算數 3 萬 5,000 元，減少 1 萬 9,580 元，約 55.94%，主要係充分利用各項資源，以發酵後牛、羊排泄物做為肥料，成本下降所致。
- (三) 其他業務成本：決算數 179 萬 1,088 元，較預算數 202 萬 2,000 元，減少 23 萬 0,912 元，約 11.42%，主要係擷節辦理各項委外經營案，致支出減少。
- (四) 行銷費用：決算數 236 萬 5,580 元，較預算數 282 萬元，減少 45 萬 4,420 元，約 16.11%，主要係擷節支出。
- (五) 管理費用及總務費用：決算數 2,586 萬 2,469 元，較預算數 2,593 萬 2,000 元，減少 6 萬 9,531 元，約 0.27%。
- (六) 其他業務費用：決算數 173 萬 3,407 元，較預算數 313 萬 9,000 元，減少 140 萬 5,593 元，約 44.78%，主要係擷節辦理國土復育相關業務，致支出減少。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,528 萬 5,295 元，較預算數 820 萬 2,000 元，增加 708 萬 3,295 元，約 86.36%；業務外費用決算數 920 萬 8,646 元，較預算數 991 萬元，減少 70 萬 1,354 元，約 7.08%，分析如下：

- (一) 財務收入：決算數 492 萬 9,807 元，較預算數 228 萬 4,000 元，增加 264 萬 5,807 元，約 115.84%，主要係銀行存款利率調升致利息收入增加。
- (二) 其他業務外收入：決算數 1,035 萬 5,488 元，較預算數 591 萬 8,000 元，增加 443 萬 7,488 元，約 74.98%，主要係青青草原南端攤商權利金及草原騎馬活動等收入增加所致。

行政院退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
總說明

中華民國 100 年度

(三)其他業務外費用：決算數 920 萬 8,646 元，較預算數 991 萬元，減少 70 萬 1,354 元，約 7.08%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8,116 萬 0,676 元，較預算數 4,899 萬 1,000 元，增加 3,216 萬 9,676 元，約 65.66%。

參、餘絀撥補實況

- 一、賸餘之部：本期賸餘 8,116 萬 0,676 元，加計前期未分配賸餘 3 億 4,957 萬 9,098 元，合計 4 億 3,073 萬 9,774 元。
- 二、分配之部：其他依法分配數 1,697 萬 0,465 元。
- 三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵，本年度決算數 4 億 1,376 萬 9,309 元。

肆、現金流量結果

- 一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 9,998 萬 3,826 元，較預算數 8,024 萬 5,000 元，增加 1,973 萬 8,826 元，約 24.60%，包括：
  - (一)本期賸餘實際執行結果產生賸餘 8,116 萬 0,676 元。
  - (二)調整非現金項目增加 1,882 萬 3,150 元，包括折舊及折耗 3,399 萬 1,421 元、攤銷 20 萬元、其他 339 萬 5,585 元、流動資產淨減 402 萬 5,980 元及流動負債淨減 1,599 萬 8,666 元。
- 二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 2,521 萬 5,061 元，較預算數 2,938 萬元，減少 416 萬 4,939 元，約 14.18%，包括：
  - (一)減少短期墊款 383 萬 2,795 元。
  - (二)減少其他資產 36 萬 1,281 元。
  - (三)增加短期墊款 382 萬 5,635 元。
  - (四)增加固定資產 2,501 萬 9,095 元。
  - (五)增加無形資產 30 萬 1,687 元。
  - (六)增加其他資產 26 萬 2,720 元。
- 三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 231 萬 4,755 元，較預算數 1,728 萬 1,000 元，增加 1,959 萬 5,755 元，約 113.39%，包括：
  - (一)增加其他負債 1,007 萬 7,918 元。

行政院退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
總說明

中華民國 100 年度

(二)減少其他負債 776 萬 3,163 元。

四、本期現金及約當現金決算數淨增 7,708 萬 3,520 元，較預算數 3,358 萬 4,000 元，增加 4,349 萬 9,520 元，約 129.52%。

五、期初現金及約當現金決算數 5 億 2,525 萬 8,016 元。

六、期末現金及約當現金決算數 6 億 0,234 萬 1,536 元。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 15 億 2,259 萬 5,003 元，其中流動資產 6 億 0,551 萬 8,001 元，占 39.77%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 921 萬 8,375 元，占 0.61%；固定資產 4 億 6,279 萬 7,534 元，占 30.40%；遞耗資產 52 萬 1,299 元，占 0.03%；無形資產 258 萬 5,140 元，占 0.17%；其他資產 4 億 4,195 萬 4,654 元，占 29.03%。

二、負債總額計 6 億 2,405 萬 5,866 元，占負債及淨值 40.99%，其中流動負債 8,370 萬 4,739 元，占負債及淨值 5.50%；其他負債 4 億 7,120 萬 7,244 元，占負債及淨值 30.95%；遞延貸項 6,914 萬 3,883 元，占負債及淨值 4.54%。

三、淨值總額計 8 億 9,853 萬 9,137 元，占負債及淨值 59.01%；其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 21.62%；公積 1 億 5,553 萬 0,307 元，占負債及淨值 10.21%；累計賸餘 4 億 1,376 萬 9,309 元，占負債及淨值 27.18%。

# 主 要 表

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 收支餘絀決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	191,580,000	100.00	255,956,764	100.00	64,376,764	33.60	202,637,292	100.00
勞務收入	172,944,000	90.27	229,409,830	89.63	56,465,830	32.65	174,550,515	86.14
服務收入	172,944,000	90.27	229,409,830	89.63	56,465,830	32.65	174,550,515	86.14
銷貨收入	76,000	0.04	292,850	0.11	216,850	285.33	203,730	0.10
農林漁牧銷貨收入	76,000	0.04	292,850	0.11	216,850	285.33	203,730	0.10
租金及權利金收入			26,254,084	10.26	26,254,084	100.00		
權利金收入			26,254,084	10.26	26,254,084	100.00		
其他業務收入	18,560,000	9.69			-18,560,000	-100.00	27,883,047	13.76
其他補助收入							3,139,000	1.55
雜項業務收入	18,560,000	9.69			-18,560,000	-100.00	24,744,047	12.21
業務成本與費用	140,881,000	73.54	180,872,737	70.67	39,991,737	28.39	145,402,133	71.75
勞務成本	106,933,000	55.82	149,104,773	58.25	42,171,773	39.44	116,012,136	57.25
服務成本	106,933,000	55.82	149,104,773	58.25	42,171,773	39.44	116,012,136	57.25
銷貨成本	35,000	0.02	15,420	0.01	-19,580	-55.94	95,200	0.05
農林漁牧銷貨成本	35,000	0.02	15,420	0.01	-19,580	-55.94	95,200	0.05
其他業務成本	2,022,000	1.06	1,791,088	0.70	-230,912	-11.42	1,971,690	0.97
雜項業務成本	2,022,000	1.06	1,791,088	0.70	-230,912	-11.42	1,971,690	0.97
行銷及業務費用	2,820,000	1.47	2,365,580	0.92	-454,420	-16.11	2,539,640	1.25
行銷費用	2,820,000	1.47	2,365,580	0.92	-454,420	-16.11	2,539,640	1.25
管理及總務費用	25,932,000	13.54	25,862,469	10.10	-69,531	-0.27	22,313,387	11.01
管理費用及總務費用	25,932,000	13.54	25,862,469	10.10	-69,531	-0.27	22,313,387	11.01
其他業務費用	3,139,000	1.64	1,733,407	0.68	-1,405,593	-44.78	2,470,080	1.22
雜項業務費用	3,139,000	1.64	1,733,407	0.68	-1,405,593	-44.78	2,470,080	1.22
業務賸餘(短絀一)	50,699,000	26.46	75,084,027	29.33	24,385,027	48.10	57,235,159	28.25
業務外收入	8,202,000	4.28	15,285,295	5.97	7,083,295	86.36	12,823,387	6.33
財務收入	2,284,000	1.19	4,929,807	1.93	2,645,807	115.84	2,917,866	1.44
利息收入	2,284,000	1.19	4,929,807	1.93	2,645,807	115.84	2,917,866	1.44
其他業務外收入	5,918,000	3.09	10,355,488	4.05	4,437,488	74.98	9,905,521	4.89
受贈收入	4,034,000	2.11	3,857,964	1.51	-176,036	-4.36	3,494,268	1.72
違規罰款收入			212,294	0.08	212,294	100.00	64,640	0.03
雜項收入	1,884,000	0.98	6,285,230	2.46	4,401,230	233.61	6,346,613	3.13
業務外費用	9,910,000	5.17	9,208,646	3.60	-701,354	-7.08	9,540,328	4.71
其他業務外費用	9,910,000	5.17	9,208,646	3.60	-701,354	-7.08	9,540,328	4.71
雜項費用	9,910,000	5.17	9,208,646	3.60	-701,354	-7.08	9,540,328	4.71
業務外賸餘(短絀一)	-1,708,000	-0.89	6,076,649	2.37	7,784,649	-455.78	3,283,059	1.62
本期賸餘(短絀一)	48,991,000	25.57	81,160,676	31.71	32,169,676	65.66	60,518,218	29.87

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 餘絀撥補決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	385,929,000	100.00	430,739,774	100.00	44,810,774	11.61	365,059,595	100.00
本期賸餘	48,991,000	12.69	81,160,676	18.84	32,169,676	65.66	60,518,218	16.58
前期未分配賸餘	336,938,000	87.31	349,579,098	81.16	12,641,098	3.75	304,541,377	83.42
分配之部	17,281,000	4.48	16,970,465	3.94	-310,535	-1.80	15,480,497	4.24
其他依法分配數	17,281,000	4.48	16,970,465	3.94	-310,535	-1.80	15,480,497	4.24
未分配賸餘	368,648,000	95.52	413,769,309	96.06	45,121,309	12.24	349,579,098	95.76

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 現金流量決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀－）	48,991,000	81,160,676	32,169,676	65.66
調整非現金項目	31,254,000	18,823,150	-12,430,850	-39.77
折舊及折耗	31,054,000	33,991,421	2,937,421	9.46
攤銷	200,000	200,000		
其他		-3,395,585	-3,395,585	100.00
流動資產淨減（淨增－）		4,025,980	4,025,980	100.00
流動負債淨增（淨減－）		-15,998,666	-15,998,666	100.00
業務活動之淨現金流入（流出一）	80,245,000	99,983,826	19,738,826	24.60
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		3,832,795	3,832,795	100.00
減少短期墊款		3,832,795	3,832,795	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產		361,281	361,281	100.00
減少其他資產		361,281	361,281	100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款		-3,825,635	-3,825,635	100.00
增加短期墊款		-3,825,635	-3,825,635	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-29,380,000	-25,019,095	4,360,905	-14.84
增加固定資產	-24,380,000	-25,019,095	-639,095	2.62
增加遞耗資產	-5,000,000		5,000,000	-100.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-564,407	-564,407	100.00
增加無形資產		-301,687	-301,687	100.00
增加其他資產		-262,720	-262,720	100.00
投資活動之淨現金流入（流出一）	-29,380,000	-25,215,061	4,164,939	-14.18
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		10,077,918	10,077,918	100.00
增加其他負債		10,077,918	10,077,918	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-7,763,163	-7,763,163	100.00
減少其他負債		-7,763,163	-7,763,163	100.00
賸餘分配款	-17,281,000		17,281,000	-100.00
其他依法分配款	-17,281,000		17,281,000	-100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	-17,281,000	2,314,755	19,595,755	-113.39
現金及約當現金之淨增（淨減－）	33,584,000	77,083,520	43,499,520	129.52
期初現金及約當現金	475,730,000	525,258,016	49,528,016	10.41
期末現金及約當現金	509,314,000	602,341,536	93,027,536	18.27

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,522,595,003	100.00	1,457,775,533	100.00	64,819,470	4.45
流動資產	605,518,001	39.77	532,467,621	36.53	73,050,380	13.72
現金	602,341,536	39.56	525,258,016	36.03	77,083,520	14.68
庫存現金	57,047		5,596		51,451	919.42
銀行存款	601,922,489	39.53	524,890,420	36.01	77,032,069	14.68
零用及週轉金	362,000	0.02	362,000	0.02		
應收款項	1,682,264	0.11	3,735,204	0.26	-2,052,940	-54.96
應收票據	690,080	0.05	738,275	0.05	-48,195	-6.53
應收帳款	572,103	0.04	2,442,350	0.17	-1,870,247	-76.58
備抵呆帳—應收帳款(-)	-40,000		-40,000			
應收收益	279,167	0.02	450,000	0.03	-170,833	-37.96
應收利息	180,914	0.01	98,159	0.01	82,755	84.31
其他應收款			46,420		-46,420	-100.00
存貨	286,756	0.02	1,623,841	0.11	-1,337,085	-82.34
原料	286,756	0.02	1,623,841	0.11	-1,337,085	-82.34
預付款項	1,207,445	0.08	1,843,400	0.13	-635,955	-34.50
預付費用	1,207,445	0.08	1,843,400	0.13	-635,955	-34.50
短期貸墊款			7,160		-7,160	-100.00
短期墊款			7,160		-7,160	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	9,218,375	0.61	10,849,280	0.74	-1,630,905	-15.03
準備金	9,218,375	0.61	10,849,280	0.74	-1,630,905	-15.03
退休及離職準備金	9,218,375	0.61	10,849,280	0.74	-1,630,905	-15.03
固定資產	462,797,534	30.40	467,393,198	32.06	-4,595,664	-0.98
土地改良物	35,981,247	2.36	42,664,109	2.93	-6,682,862	-15.66
土地改良物	120,907,831	7.94	120,907,831	8.29		
累計折舊—土地改良物(-)	-84,926,584	-5.58	-78,243,722	-5.37	-6,682,862	8.54
房屋及建築	369,724,280	24.28	361,683,715	24.81	8,040,565	2.22
房屋及建築	549,084,887	36.06	526,199,208	36.10	22,885,679	4.35
累計折舊—房屋及建築(-)	-179,360,607	-11.78	-164,515,493	-11.29	-14,845,114	9.02

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機械及設備	36,173,102	2.38	39,106,853	2.68	-2,933,751	-7.50
機械及設備	55,773,109	3.66	54,102,629	3.71	1,670,480	3.09
累計折舊—機械及設備(-)	-19,600,007	-1.29	-14,995,776	-1.03	-4,604,231	30.70
交通及運輸設備	7,320,913	0.48	8,319,274	0.57	-998,361	-12.00
交通及運輸設備	15,998,597	1.05	15,583,020	1.07	415,577	2.67
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-8,677,684	-0.57	-7,263,746	-0.50	-1,413,938	19.47
什項設備	13,597,992	0.89	15,613,373	1.07	-2,015,381	-12.91
什項設備	37,537,121	2.47	35,929,914	2.46	1,607,207	4.47
累計折舊—什項設備(-)	-23,939,129	-1.57	-20,316,541	-1.39	-3,622,588	17.83
購建中固定資產			5,874		-5,874	-100.00
未完工程			5,874		-5,874	-100.00
遞耗資產	521,299	0.03	2,462,858	0.17	-1,941,559	-78.83
農作物						
農作物	4,014,137	0.26	4,014,137	0.28		
累計折耗—農作物(-)	-4,014,137	-0.26	-4,014,137	-0.28		
經濟動物	521,299	0.03	2,462,858	0.17	-1,941,559	-78.83
經濟動物	4,451,262	0.29	5,438,077	0.37	-986,815	-18.15
累計折耗—經濟動物(-)	-3,929,963	-0.26	-2,975,219	-0.20	-954,744	32.09
無形資產	2,585,140	0.17	2,483,453	0.17	101,687	4.09
無形資產	2,585,140	0.17	2,483,453	0.17	101,687	4.09
電腦軟體	2,585,140	0.17	2,483,453	0.17	101,687	4.09
其他資產	441,954,654	29.03	442,119,123	30.33	-164,469	-0.04
什項資產	441,954,654	29.03	442,119,123	30.33	-164,469	-0.04
催收款項	5,176,019	0.34	5,176,019	0.36		
備抵呆帳—催收款項(-)	-5,176,019	-0.34	-5,176,019	-0.36		
暫付及待結轉帳項	144,331	0.01	242,892	0.02	-98,561	-40.58
代管資產	442,112,594	29.04	442,102,934	30.33	9,660	
累計折舊—代管資產(-)	-302,271	-0.02	-226,703	-0.02	-75,568	33.33
合 計	1,522,595,003	100.00	1,457,775,533	100.00	64,819,470	4.45

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	624,055,866	40.99	626,985,800	43.01	-2,929,934	-0.47
流動負債	83,704,739	5.50	83,565,200	5.73	139,539	0.17
應付款項	70,895,550	4.66	74,102,675	5.08	-3,207,125	-4.33
應付代收款	11,601,631	0.76	7,563,504	0.52	4,038,127	53.39
應付費用	42,323,454	2.78	50,226,414	3.45	-7,902,960	-15.73
應付工程款			832,260	0.06	-832,260	-100.00
其他應付款	16,970,465	1.11	15,480,497	1.06	1,489,968	9.62
預收款項	12,809,189	0.84	9,462,525	0.65	3,346,664	35.37
預收收入	10,639,292	0.70	7,450,208	0.51	3,189,084	42.81
預收定金	2,169,897	0.14	2,012,317	0.14	157,580	7.83
其他負債	471,207,244	30.95	470,418,753	32.27	788,491	0.17
什項負債	471,207,244	30.95	470,418,753	32.27	788,491	0.17
存入保證金	9,969,750	0.65	9,656,448	0.66	313,302	3.24
應付保管款	4,982		64,008		-59,026	-92.22
應付退休及離職金	9,388,751	0.62	10,849,107	0.74	-1,460,356	-13.46
應付代管資產	441,810,323	29.02	441,876,231	30.31	-65,908	-0.01
暫收及待結轉帳項	10,033,438	0.66	7,972,959	0.55	2,060,479	25.84
遞延貸項	69,143,883	4.54	73,001,847	5.01	-3,857,964	-5.28
遞延收入	69,143,883	4.54	73,001,847	5.01	-3,857,964	-5.28
遞延收入	69,143,883	4.54	73,001,847	5.01	-3,857,964	-5.28
淨 值	898,539,137	59.01	830,789,733	56.99	67,749,404	8.15
基金	329,239,521	21.62	329,239,521	22.59		
基金	329,239,521	21.62	329,239,521	22.59		
基金	329,239,521	21.62	329,239,521	22.59		
公積	155,530,307	10.21	151,971,114	10.42	3,559,193	2.34
資本公積	155,530,307	10.21	151,971,114	10.42	3,559,193	2.34
受贈公積	155,530,307	10.21	151,971,114	10.42	3,559,193	2.34
累積餘絀	413,769,309	27.18	349,579,098	23.98	64,190,211	18.36
合 計	1,522,595,003	100.00	1,457,775,533	100.00	64,819,470	4.45

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 3,820,000 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 3,320,000 元。

# 附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
各項收入明細表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	191,580,000	255,956,764	64,376,764	33.60	
勞務收入	172,944,000	229,409,830	56,465,830	32.65	
服務收入	172,944,000	229,409,830	56,465,830	32.65	
國民賓館	86,494,000	89,312,647	2,818,647	3.26	
畜牧生產休閒觀光 〈青青草原〉	86,450,000	140,097,183	53,647,183	62.06	本年度自3月份起增加馬術表演並適度調漲門票，致收入增加。
銷貨收入	76,000	292,850	216,850	285.33	
農林漁牧銷貨收入	76,000	292,850	216,850	285.33	
果品	76,000	292,850	216,850	285.33	本年度無颱風等天災，果品產量增加所致。
租金及權利金收入		26,254,084	26,254,084	100.00	
權利金收入		26,254,084	26,254,084	100.00	春節及端午節、暑假等天氣良好，無颱風等天災，遊客增加致變動權利金收入增加所致。
其他業務收入	18,560,000		-18,560,000	-100.00	小瑞士花園等委外經營案之權利金收入科目調整所致。
雜項業務收入	18,560,000		-18,560,000	-100.00	
小瑞士花園	6,000,000		-6,000,000	-100.00	
休閒中心	6,300,000		-6,300,000	-100.00	
生產技術合作	5,260,000		-5,260,000	-100.00	
旅遊中心	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
業務外收入	8,202,000	15,285,295	7,083,295	86.36	
財務收入	2,284,000	4,929,807	2,645,807	115.84	
利息收入	2,284,000	4,929,807	2,645,807	115.84	銀行存款利率調升。
其他業務外收入	5,918,000	10,355,488	4,437,488	74.98	
受贈收入	4,034,000	3,857,964	-176,036	-4.36	
違規罰款收入		212,294	212,294	100.00	工程延期依合約罰款收入。
雜項收入	1,884,000	6,285,230	4,401,230	233.61	增加南端攤商權利金及馬術騎馬等收入。
合 計	199,782,000	271,242,059	71,460,059	35.77	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 勞務成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	106,933,000	149,104,773	42,171,773	39.44	
服務成本	106,933,000	149,104,773	42,171,773	39.44	物價上漲及青青草原增加馬術表演等活動，致相關原物料用品及用人費用增加。
服務費用	61,750,000	91,070,314	29,320,314	47.48	
水電費	3,363,000	5,119,960	1,756,960	52.24	增加新賣店，致用電成本隨同增加。
郵電費	427,000	420,434	-6,566	-1.54	
旅運費	254,000	212,174	-41,826	-16.47	
印刷裝訂與廣告費	1,412,000	929,645	-482,355	-34.16	
修理保養及保固費	1,947,000	5,499,850	3,552,850	182.48	表演場觀眾座椅及安全設施修繕。
保險費	1,101,000	1,342,618	241,618	21.95	
一般服務費	52,659,000	76,880,956	24,221,956	46.00	青青草原增加馬術表演等活動，用人費用增加所致。
專業服務費	440,000	527,618	87,618	19.91	
公共關係費	147,000	137,059	-9,941	-6.76	
材料及用品費	22,773,000	34,866,801	12,093,801	53.11	物價上漲，致相關成本增加。
使用材料費	17,751,000	27,670,443	9,919,443	55.88	
用品消耗	4,315,000	6,939,299	2,624,299	60.82	
商品及醫療用品	707,000	257,059	-449,941	-63.64	
租金與利息	131,000	286,668	155,668	118.83	
機器租金	131,000	286,668	155,668	118.83	新增影印機租金費用。
折舊、折耗及攤銷	21,943,000	22,481,659	538,659	2.45	
土地改良物折舊	3,929,000	4,037,776	108,776	2.77	
房屋折舊	9,169,000	8,754,171	-414,829	-4.52	
機械及設備折舊	2,091,000	3,383,630	1,292,630	61.82	
交通及運輸設備折舊	840,000	1,112,045	272,045	32.39	
什項設備折舊	3,671,000	3,544,308	-126,692	-3.45	
折耗	2,243,000	1,649,729	-593,271	-26.45	
稅捐與規費(強制費)	170,000	396,831	226,831	133.43	

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

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地稅		227,781	227,781	100.00	已無921災區地價稅減免優惠。
消費與行為稅	99,000	72,660	-26,340	-26.61	
規費	71,000	96,390	25,390	35.76	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	166,000	2,500	-163,500	-98.49	本年度山區部落無天然災害及意外事件，致未動支公益支出。
會費	3,000	2,500	-500	-16.67	
捐助補助與獎助	163,000		-163,000	-100.00	

註：

- 1、廣告費決算數98,560元，較預算數200,000元，減少101,440元，主要係撙節支出。
- 2、業務宣導費決算數112,696元，較預算數175,000元，減少62,304元，主要係撙節支出。
- 3、公共關係費決算數137,059元，較預算數147,000元，減少9,941元，主要係撙節支出。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 銷貨成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	35,000	15,420	-19,580	-55.94	本場充分利用各項資源，以發酵後牛、羊排泄物做為肥料，成本下降所致。
農林漁牧銷貨成本	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
果品	35,000	15,420	-19,580	-55.94	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 其他業務成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	2,022,000	1,791,088	-230,912	-11.42	擲節辦理各項委外經營案，致支出減少。
雜項業務成本	2,022,000	1,791,088	-230,912	-11.42	
服務費用	195,000		-195,000	-100.00	
保險費	125,000		-125,000	-100.00	
專業服務費	70,000		-70,000	-100.00	
材料及用品費	15,000		-15,000	-100.00	
使用材料費	15,000		-15,000	-100.00	
折舊折耗及攤銷	1,742,000	1,784,618	42,618	2.45	
房屋折舊	1,707,000	1,784,618	77,618	4.55	
機械及設備折舊	35,000		-35,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	70,000	6,470	-63,530	-90.76	
土地稅	45,000		-45,000	-100.00	
規費	25,000	6,470	-18,530	-74.12	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
行銷及業務費用明細表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	2,820,000	2,365,580	-454,420	-16.11	摺節支出。
行銷費用	2,820,000	2,365,580	-454,420	-16.11	
服務費用	2,205,000	1,849,868	-355,132	-16.11	
郵電費	180,000	18,943	-161,057	-89.48	
旅運費	360,000	342,773	-17,227	-4.79	
印刷裝訂與廣告費	1,110,000	1,193,344	83,344	7.51	
一般服務費	435,000	45,947	-389,053	-89.44	
專業服務費		133,400	133,400	100.00	
公共關係費	120,000	115,461	-4,539	-3.78	
材料及用品費	615,000	515,712	-99,288	-16.14	
使用材料費	90,000		-90,000	-100.00	
用品消耗	525,000	515,712	-9,288	-1.77	

註：

- 1、國外旅費決算數42,041元，較預算數60,000元，減少17,959元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。
- 2、廣告費決算數42,979元，較預算數48,000元，減少5,021元，主要係摺節支出。
- 3、業務宣導費決算數298,899元，較預算數300,000元，減少1,101元，主要係摺節支出。
- 4、公共關係費決算數115,461元，較預算數120,000元減少4,539元，主要係摺節支出。

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

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	25,932,000	25,862,469	-69,531	-0.27	
管理費用及總務費用	25,932,000	25,862,469	-69,531	-0.27	
用人費用	18,136,000	14,886,517	-3,249,483	-17.92	
正式員額薪資	9,790,000	7,170,297	-2,619,703	-26.76	
超時工作報酬	755,000	464,776	-290,224	-38.44	
津貼	839,000	698,447	-140,553	-16.75	
獎金	4,974,000	4,974,000			
退休及卹償金	778,000	704,822	-73,178	-9.41	
福利費	1,000,000	874,175	-125,825	-12.58	
服務費用	2,977,000	3,680,395	703,395	23.63	
水電費	305,000	331,027	26,027	8.53	
郵電費	170,000	278,041	108,041	63.55	本年度新增pos系統通信費。
旅運費	455,000	453,676	-1,324	-0.29	
印刷裝訂與廣告費	290,000	927,864	637,864	219.95	增加印製建場50週年專輯。
修理保養及保固費	325,000	631,078	306,078	94.18	農場安全步道設施修繕。
保險費	55,000	52,213	-2,787	-5.07	
一般服務費	527,000	606,426	79,426	15.07	
專業服務費	700,000	270,425	-429,575	-61.37	
公共關係費	150,000	129,645	-20,355	-13.57	
材料及用品費	756,000	1,047,924	291,924	38.61	
使用材料費	141,000	125,866	-15,134	-10.73	
用品消耗	610,000	922,058	312,058	51.16	因應交通安全需求，新購道路及停車場等三角錐。
商品及醫療用品	5,000		-5,000	-100.00	
租金與利息	180,000	248,476	68,476	38.04	
機器租金	180,000	248,476	68,476	38.04	新租行銷業務用行動電腦。
折舊折耗及攤銷	3,535,000	5,746,350	2,211,350	62.56	
土地改良物折舊	52,000	192,646	140,646	270.47	第三水源工程完工，折舊費用增加。
房屋折舊	1,643,000	2,655,539	1,012,539	61.63	第三水源完工，折舊費用增加。

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

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機械及設備折舊	295,000	1,259,331	964,331	326.89	第三水源工程完工，折舊費用增加。  已無921災區土地稅減免優惠。
交通及運輸設備折舊	722,000	788,459	66,459	9.20	
什項設備折舊	623,000	650,375	27,375	4.39	
攤銷	200,000	200,000			
稅捐與規費(強制費)	248,000	213,107	-34,893	-14.07	
土地稅		3,195	3,195	100.00	
消費與行為稅	60,000	22,460	-37,540	-62.57	
規費	188,000	187,452	-548	-0.29	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	100,000	39,700	-60,300	-60.30	
會費	50,000	29,700	-20,300	-40.60	
捐助補助與獎助	50,000	10,000	-40,000	-80.00	

註：

- 1、廣告費決算數33,227元，較預算數50,000元，減少16,773元，主要係撙節支出。
- 2、業務宣導費決算數97,198元，較預算數100,000元，減少2,802元，主要係撙節支出。
- 3、公共關係費決算數129,645元，較預算數150,000元，減少20,355元，主要係撙節支出。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 其他業務費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	3,139,000	1,733,407	-1,405,593	-44.78	擲節辦理國土復育相關業務，致支出減少。
雜項業務費用	3,139,000	1,733,407	-1,405,593	-44.78	
服務費用	2,721,000	1,552,417	-1,168,583	-42.95	
水電費		400	400	100.00	
修理保養及保固費		8,450	8,450	100.00	
一般服務費	2,721,000	1,543,567	-1,177,433	-43.27	
材料及用品費	418,000	180,990	-237,010	-56.70	
使用材料費	218,000	30,026	-187,974	-86.23	
用品消耗	200,000	150,964	-49,036	-24.52	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
業務外費用明細表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	9,910,000	9,208,646	-701,354	-7.08	
其他業務外費用	9,910,000	9,208,646	-701,354	-7.08	
雜項費用	9,910,000	9,208,646	-701,354	-7.08	
用人費用	5,586,000	4,738,022	-847,978	-15.18	
退休及卹償金	5,586,000	4,738,022	-847,978	-15.18	
折舊折耗及攤銷	4,034,000	4,178,794	144,794	3.59	
土地改良物折舊	2,477,000	2,452,440	-24,560	-0.99	
房屋折舊	1,406,000	1,650,786	244,786	17.41	
代管資產折舊	151,000	75,568	-75,432	-49.95	
其他	290,000	291,830	1,830	0.63	
其他費用	290,000	291,830	1,830	0.63	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役  
清境  
資產折舊  
中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	120,907,831	526,199,208	54,102,629	15,583,020
減：以前年度已提折舊數	78,243,722	164,515,493	14,995,776	7,263,746
上年度期末帳面價值	42,664,109	361,683,715	39,106,853	8,319,274
加：本年度新增資產價值		22,880,735	1,709,210	902,143
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		4,944		
減：本年度提列折舊數	6,682,862	14,845,114	4,642,961	1,900,504
本年度期末帳面價值	35,981,247	369,724,280	36,173,102	7,320,913
本年度提列折舊數				
勞務成本	4,037,776	8,754,171	3,383,630	1,112,045
銷貨成本				
其他業務成本		1,784,618		
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用	192,646	2,655,539	1,259,331	788,459
其他業務費用				
其他業務外費用	2,452,440	1,650,786		
合計	6,682,862	14,845,114	4,642,961	1,900,504

註：

1、本年度減少資產價值：

- (1)報廢無殘值機械及設備原值 38,730元、累計折舊38,730元。
- (2)報廢無殘值交通及運輸設備原值 486,566元、累計折舊 486,566元。
- (3)報廢無殘值什項設備原值572,095元、累計折舊572,095元。

2、本年度調整資產價值：以前年度未完工程轉入資產計5,874元，含房屋及建築4,944元；什項設備930元。

官兵輔導委員會  
農場  
提列明細表  
100年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合 計
35,929,914			1,124,797	753,847,399
20,316,541			226,703	285,561,981
15,613,373			898,094	468,285,418
2,178,372				27,670,460
930				5,874
4,194,683			75,568	32,341,692
13,597,992			822,526	463,620,060
3,544,308				20,831,930
				1,784,618
650,375				5,546,350
			75,568	4,178,794
4,194,683			75,568	32,341,692



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	4,930,000	22,000,000		-2,646,284	24,283,716	19,397,110	-4,886,606	
房屋及建築	4,930,000	22,000,000		-2,646,284	24,283,716	19,397,110	-4,886,606	
購建中固定資產								
機械及設備		200,000		1,529,284	1,729,284	1,709,210	-20,074	
機械及設備		200,000		1,529,284	1,729,284	1,709,210	-20,074	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				920,000	920,000	902,143	-17,857	
交通及運輸設備				920,000	920,000	902,143	-17,857	
購建中固定資產								
什項設備		2,180,000		197,000	2,377,000	2,178,372	-198,628	
什項設備		2,180,000		197,000	2,377,000	2,178,372	-198,628	
購建中固定資產								
小計	4,930,000	24,380,000			29,310,000	24,186,835	-5,123,165	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築						3,488,569	3,488,569	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備						930	930	
小計						3,489,499	3,489,499	
合計	4,930,000	24,380,000			29,310,000	27,676,334	-1,633,666	

行政院國軍退除役  
清境  
固定資產建設改良擴充計畫  
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				4,930,000	24,380,000			29,310,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築				4,930,000	22,000,000		-2,646,284	24,283,716
房屋及建築				4,930,000	22,000,000		-2,646,284	24,283,716
購建中固定資產								
機械及設備					200,000		1,529,284	1,729,284
機械及設備					200,000		1,529,284	1,729,284
購建中固定資產								
交通及運輸設備							920,000	920,000
交通及運輸設備							920,000	920,000
購建中固定資產								
什項設備					2,180,000		197,000	2,377,000
什項設備					2,180,000		197,000	2,377,000
購建中固定資產								
合計				4,930,000	24,380,000			29,310,000

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數占 累計預算數%	
占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%					
	29,310,000		24,186,835	82.52	24,186,835	82.52	
	24,283,716		19,397,110	79.88	19,397,110	79.88	申請農場建物使用執照技術服務費4,000,000元保留數，因涉及水保及建物年份問題尚待解決，未予執行，本年度不再保留。
	24,283,716		19,397,110	79.88	19,397,110	79.88	
	1,729,284		1,709,210	98.84	1,709,210	98.84	
	1,729,284		1,709,210	98.84	1,709,210	98.84	
	920,000		902,143	98.06	902,143	98.06	
	920,000		902,143	98.06	902,143	98.06	
	2,377,000		2,178,372	91.64	2,178,372	91.64	
	2,377,000		2,178,372	91.64	2,178,372	91.64	
	29,310,000		24,186,835	82.52	24,186,835	82.52	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 主要營運項目執行績效摘要表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

計畫項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				說明
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
提供農業及工業產品			35,000		15,420					
農林漁牧產品供銷			35,000		15,420					
果品	公斤	1,180	35,000	2,983	15,420	1,803	152.80	-19,580	-55.94	
技術合作及勞務服務			108,955,000		150,895,861					
旅遊服務類	月	12	106,933,000	12	149,104,773		100.00	42,171,773	39.44	
技術合作類	月	12	2,022,000	12	1,791,088		100.00	-230,912	-11.42	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

基金數額增減明細表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	338,118,000	329,239,521	-8,878,479	
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	338,118,000	329,239,521	-8,878,479	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 成本彙總表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
加：直接材料	25,000	8,907	-16,093	-64.37	
加：直接人工					
加：製造費用	10,000	6,513	-3,487	-34.87	
= 製造成本	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨					
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨					
= 製成品成本	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
= 銷貨成本	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
清境農場	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
果品	35,000	15,420	-19,580	-55.94	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役  
清境  
用人費用  
中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
管理及總務費用	9,790,000		755,000	839,000	4,974,000	778,000
其他業務外費用						5,586,000
合 計	9,790,000		755,000	839,000	4,974,000	6,364,000

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 彙計表

100年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	1,000,000		18,136,000		18,136,000
			5,586,000		5,586,000
	1,000,000		23,722,000		23,722,000

行政院國軍退除役  
清境  
用人費用  
中華民國

項 目	決 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
管理及總務費用	7,170,297		464,776	698,447	4,974,000	704,822
其他業務外費用						4,738,022
合 計	7,170,297		464,776	698,447	4,974,000	5,442,844

官兵輔導委員會  
農場  
彙計表  
100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	874,175		14,886,517		14,886,517
			4,738,022		4,738,022
	874,175		19,624,539		19,624,539

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

項	目	預	算	數	決	算	數	比	較	增	減	備	註
業務支出部分				11			9				-2		
專任人員				11			9				-2		
職員				11			9				-2		
總	計			11			9				-2		

註：臨時人員 123 員

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

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	23,722,000	19,624,539	-4,097,461	-17.27
正式員額薪資	9,790,000	7,170,297	-2,619,703	-26.76
超時工作報酬	755,000	464,776	-290,224	-38.44
津貼	839,000	698,447	-140,553	-16.75
獎金	4,974,000	4,974,000		
退休及卹償金	6,364,000	5,442,844	-921,156	-14.47
福利費	1,000,000	874,175	-125,825	-12.58
服務費用	69,858,000	98,159,507	28,301,507	40.51
水電費	3,668,000	5,451,387	1,783,387	48.62
郵電費	777,000	717,418	-59,582	-7.67
旅運費	1,069,000	1,008,623	-60,377	-5.65
印刷裝訂與廣告費	2,812,000	3,050,853	238,853	8.49
修理保養及保固費	2,282,000	6,145,891	3,863,891	169.32
保險費	1,281,000	1,394,831	113,831	8.89
一般服務費	56,342,000	79,076,896	22,734,896	40.35
專業服務費	1,210,000	931,443	-278,557	-23.02
公共關係費	417,000	382,165	-34,835	-8.35
材料及用品費	24,602,000	36,620,334	12,018,334	48.85
使用材料費	18,240,000	27,835,242	9,595,242	52.61
用品消耗	5,650,000	8,528,033	2,878,033	50.94
商品及醫療用品	712,000	257,059	-454,941	-63.90
租金與利息	311,000	535,144	224,144	72.07
機器租金	311,000	535,144	224,144	72.07
折舊、折耗及攤銷	31,254,000	34,191,421	2,937,421	9.40
土地改良物折舊	6,458,000	6,682,862	224,862	3.48
房屋折舊	13,925,000	14,845,114	920,114	6.61
機械及設備折舊	2,421,000	4,642,961	2,221,961	91.78
交通及運輸設備折舊	1,562,000	1,900,504	338,504	21.67
什項設備折舊	4,294,000	4,194,683	-99,317	-2.31
代管資產折舊	151,000	75,568	-75,432	-49.95

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

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
折耗	2,243,000	1,649,729	-593,271	-26.45
攤銷	200,000	200,000		
稅捐與規費(強制費)	488,000	616,408	128,408	26.31
土地稅	45,000	230,976	185,976	413.28
消費與行為稅	159,000	95,120	-63,880	-40.18
規費	284,000	290,312	6,312	2.22
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	266,000	42,200	-223,800	-84.14
會費	53,000	32,200	-20,800	-39.25
捐助、補助與獎助	213,000	10,000	-203,000	-95.31
其他	290,000	291,830	1,830	0.63
其他費用	290,000	291,830	1,830	0.63
合計	150,791,000	190,081,383	39,290,383	26.06

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	1,350,000	1,107,765	-242,235	-17.94	
國外旅費	60,000	42,041	-17,959	-29.93	
廣告費	298,000	174,766	-123,234	-41.35	
業務宣導費	575,000	508,793	-66,207	-11.51	
公共關係費	417,000	382,165	-34,835	-8.35	
統計所需項目	53,710,000	74,249,560	20,539,560	38.24	
員工通勤交通費	220,000	121,338	-98,662	-44.85	
計時及計件酬金	53,277,000	74,118,222	20,841,222	39.12	為提昇農場服務品質及增加在校生工讀機會，於青青草原增加賣點，並於寒暑假及假日尖峰時間增加人力，致成本增加。
捐助私校及團體	213,000	10,000	-203,000	-95.31	