

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
目 次
中華民國101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 ~ 8 頁
(四) 平衡表.....	第 9 ~ 11 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 13 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 14 ~ 23 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 24 ~ 25 頁
(四) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 27 頁
(五) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 28 ~ 29 頁
(六) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 30 頁
(七) 基金數額增減明細表.....	第 31 頁
(八) 成本彙總表.....	第 32 頁
(九) 員工人數彙計表.....	第 33 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 34 ~ 37 頁
(十一) 各項費用彙計表.....	第 38 ~ 39 頁
(十二) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 40 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（101）年度果品產銷量1,381公斤，較預算數1,180公斤，增加201公斤，約17.03%。果品收入13萬2,660元，較預算數7萬6,000元，增加5萬6,660元，約74.55%；果品生產成本2萬5,540元，較預算數3萬5,000元，減少9,460元，約27.03%。
- 二、旅遊服務：賓館收入9,289萬0,231元，青青草原收入1億3,579萬0,104元，合計2億2,868萬0,335元，較預算數2億1,539萬1,000元，增加1,328萬9,335元，約6.17%；賓館支出8,119萬7,314元，青青草原支出6,157萬8,033元，合計1億4,277萬5,347元，較預算數1億3,497萬5,000元，增加780萬0,347元，約5.78%。
- 三、技術合作：合作經營小瑞士花園、休閒、遊客中心等收入合計2,593萬3,075元，較預算數2,338萬6,000元，增加254萬7,075元，約10.89%；成本部分，決算數182萬4,575元，較預算數261萬2,000元，減少78萬7,425元，約30.15%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數2億5,474萬6,070元，較預算數2億3,885萬3,000元，增加1,589萬3,070元，約6.65%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數2億2,868萬0,335元，較預算數2億1,539萬1,000元，增加1,328萬9,335元，約6.17%。
- (二)銷貨收入：決算數13萬2,660元，較預算數7萬6,000元，增加5萬6,660元，約74.55%，主要係果品於成長期間未受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2,593萬3,075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：決算數較預算數2,338萬6,000元，減少如列數，主要係權利金收入科目調整所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數1億7,449萬4,376元，較預算數1

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
總說明

中華民國 101 年度

億 7,364 萬 9,000 元，增加 84 萬 5,376 元，約 0.49%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 4,277 萬 5,347 元，較預算數 1 億 3,497 萬 5,000 元，增加 780 萬 0,347 元，約 5.78%。
- (二)銷貨成本：決算數 2 萬 5,540 元，較預算數 3 萬 5,000 元，減少 9,460 元，約 27.03%，主要係充分利用各項資源，以發酵後馬排泄物做為肥料，成本下降所致。
- (三)其他業務成本：決算數 182 萬 4,575 元，較預算數 261 萬 2,000 元，減少 78 萬 7,425 元，約 30.15%，主要係擷節辦理各項委外經營所致。
- (四)行銷及業務費用：決算數 350 萬 6,686 元，較預算數 403 萬 3,000 元，減少 52 萬 6,314 元，約 13.05%，主要係擷節支出。
- (五)管理及總務費用：決算數 2,421 萬 5,593 元，較預算數 2,972 萬 1,000 元，減少 550 萬 5,407 元，約 18.52%，主要係職員出缺 2 員及擷節支出。
- (六)其他業務費用：決算數 214 萬 6,635 元，較預算數 227 萬 3,000 元，減少 12 萬 6,365 元，約 5.56%，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 1,816 萬 4,652 元，較預算數 782 萬 6,000 元，增加 1,033 萬 8,652 元，約 132.11%；業務外費用決算數 993 萬 5,718 元，較預算數 955 萬 5,000 元，增加 38 萬 0,718 元，約 3.98%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 671 萬 9,954 元，較預算數 228 萬 4,000 元，增加 443 萬 5,954 元，約 194.22%，主要係定期存款本金增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,144 萬 4,698 元，較預算數 554 萬 2,000 元，增加 590 萬 2,698 元，約 106.51%，主要係草原騎馬活動及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 993 萬 5,718 元，較預算數 955 萬 5,000 元，增加 38 萬 0,718 元，約 3.98%。

四、本年度餘絀

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
總說明

中華民國 101 年度

收支相抵後，本年度決算數賸餘 8,848 萬 0,628 元，較預算數 6,347 萬 5,000 元，增加 2,500 萬 5,628 元，約 39.39%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8,848 萬 0,628 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 1,376 萬 9,309，共有賸餘 5 億 0,224 萬 9,937 元，除其他依法分配數 1,857 萬 5,221 元外，尚餘 4 億 8,367 萬 4,716 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 1 億 3,000 萬 1,559 元，較預算數 9,805 萬 2,000 元，增加 3,194 萬 9,559 元，約 32.58%，包括：

(一) 本期賸餘 8,848 萬 0,628 元。

(二) 調整非現金項目增加 4,152 萬 0,931 元，包括折舊及折耗 3,326 萬 0,055 元，攤銷 55 萬元，其他減少 336 萬 0,018 元，流動資產淨減 49 萬 4,248 元及流動負債淨增 1,057 萬 6,646 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 2,927 萬 0,654 元，較預算數 8,200 萬元，減少 5,272 萬 9,346 元，約 64.30%，包括減少短期墊款 342 萬 9,017 元，減少其他資產 21 萬 8,104 元，增加短期墊款 342 萬 9,017 元，增加準備金 2 萬 3,778 元，增加固定資產 2,859 萬 7,998 元，增加遞耗資產 78 萬 9,317 元，增加其他資產 7 萬 7,665 元。

三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 499 萬 0,471 元，與預算數流出 1,776 萬 3,000 元比較，由流出轉為流入，包括增加其他負債 1,306 萬 4,783 元，減少其他負債 807 萬 4,312 元。

四、現金及約當現金之淨增 1 億 0,572 萬 1,376 元，係期末現金 7 億 0,806 萬 2,912 元，較期初現金 6 億 0,234 萬 1,536 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 16 億 2,058 萬 3,422 元，其中流動資產 7 億 1,074 萬 5,129 元，占 43.86%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 701 萬 3,043 元，占 0.43%；固定資產 4 億 5,902 萬 1,902 元，占 28.32%；遞耗資產 7,331 元；無形資產 203 萬 5,140 元，占 0.13%；其他資產 4 億 4,176 萬 0,877 元，占 27.26%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
總說明

中華民國 101 年度

二、負債總額計 6 億 5,205 萬 7,792 元，占負債及淨值 40.24%，其中流動負債 1 億 1,285 萬 6,606 元，占負債及淨值 6.96%；其他負債 4 億 7,391 萬 5,267 元，占負債及淨值 29.24%；遞延貸項 6,528 萬 5,919 元，占負債及淨值 4.03%。

三、淨值總額計 9 億 6,852 萬 5,630 元，占負債及淨值 59.76%；其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 20.32%；公積 1 億 5,561 萬 1,393 元，占負債及淨值 9.60%；累積賸餘 4 億 8,367 萬 4,716 元，占負債及淨值 29.85%。

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101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	238,853,000	100.00	254,746,070	100.00	15,893,070	6.65	255,956,764	100.00
勞務收入	215,391,000	90.18	228,680,335	89.77	13,289,335	6.17	229,409,830	89.63
服務收入	215,391,000	90.18	228,680,335	89.77	13,289,335	6.17	229,409,830	89.63
銷貨收入	76,000	0.03	132,660	0.05	56,660	74.55	292,850	0.11
農林漁牧銷貨收入	76,000	0.03	132,660	0.05	56,660	74.55	292,850	0.11
租金及權利金收入			25,933,075	10.18	25,933,075		26,254,084	10.26
權利金收入			25,933,075	10.18	25,933,075		26,254,084	10.26
其他業務收入	23,386,000	9.79			-23,386,000	-100.00		
雜項業務收入	23,386,000	9.79			-23,386,000	-100.00		
業務成本與費用	173,649,000	72.70	174,494,376	68.50	845,376	0.49	180,872,737	70.67
勞務成本	134,975,000	56.51	142,775,347	56.05	7,800,347	5.78	149,104,773	58.25
服務成本	134,975,000	56.51	142,775,347	56.05	7,800,347	5.78	149,104,773	58.25
銷貨成本	35,000	0.01	25,540	0.01	-9,460	-27.03	15,420	0.01
農林漁牧銷貨成本	35,000	0.01	25,540	0.01	-9,460	-27.03	15,420	0.01
其他業務成本	2,612,000	1.09	1,824,575	0.72	-787,425	-30.15	1,791,088	0.70
雜項業務成本	2,612,000	1.09	1,824,575	0.72	-787,425	-30.15	1,791,088	0.70
行銷及業務費用	4,033,000	1.69	3,506,686	1.38	-526,314	-13.05	2,365,580	0.92
行銷費用	4,033,000	1.69	3,506,686	1.38	-526,314	-13.05	2,365,580	0.92
管理及總務費用	29,721,000	12.44	24,215,593	9.51	-5,505,407	-18.52	25,862,469	10.10
管理費用及總務費用	29,721,000	12.44	24,215,593	9.51	-5,505,407	-18.52	25,862,469	10.10
其他業務費用	2,273,000	0.95	2,146,635	0.84	-126,365	-5.56	1,733,407	0.68
雜項業務費用	2,273,000	0.95	2,146,635	0.84	-126,365	-5.56	1,733,407	0.68
業務賸餘(短絀一)	65,204,000	27.30	80,251,694	31.50	15,047,694	23.08	75,084,027	29.33
業務外收入	7,826,000	3.28	18,164,652	7.13	10,338,652	132.11	15,285,295	5.97
財務收入	2,284,000	0.96	6,719,954	2.64	4,435,954	194.22	4,929,807	1.93
利息收入	2,284,000	0.96	6,719,954	2.64	4,435,954	194.22	4,929,807	1.93
其他業務外收入	5,542,000	2.32	11,444,698	4.49	5,902,698	106.51	10,355,488	4.05
受贈收入	3,422,000	1.43	3,857,964	1.51	435,964	12.74	3,857,964	1.51
違規罰款收入			196,320	0.08	196,320		212,294	0.08
雜項收入	2,120,000	0.89	7,390,414	2.90	5,270,414	248.60	6,285,230	2.46
業務外費用	9,555,000	4.00	9,935,718	3.90	380,718	3.98	9,208,646	3.60
其他業務外費用	9,555,000	4.00	9,935,718	3.90	380,718	3.98	9,208,646	3.60
雜項費用	9,555,000	4.00	9,935,718	3.90	380,718	3.98	9,208,646	3.60
業務外賸餘(短絀一)	-1,729,000	-0.72	8,228,934	3.23	9,957,934	-575.94	6,076,649	2.37
本期賸餘(短絀一)	63,475,000	26.57	88,480,628	34.73	25,005,628	39.39	81,160,676	31.71

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101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	444,764,000	100.00	502,249,937	100.00	57,485,937	12.93	430,739,774	100.00
本期賸餘	63,475,000	14.27	88,480,628	17.62	25,005,628	39.39	81,160,676	18.84
前期未分配賸餘	381,289,000	85.73	413,769,309	82.38	32,480,309	8.52	349,579,098	81.16
分配之部	17,763,000	3.99	18,575,221	3.70	812,221	4.57	16,970,465	3.94
其他依法分配數	17,763,000	3.99	18,575,221	3.70	812,221	4.57	16,970,465	3.94
未分配賸餘	427,001,000	96.01	483,674,716	96.30	56,673,716	13.27	413,769,309	96.06

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101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－）	63,475,000	88,480,628	25,005,628	39.39
調整非現金項目	34,577,000	41,520,931	6,943,931	20.08
折舊及折耗	34,027,000	33,260,055	-766,945	-2.25
攤銷	550,000	550,000		
處理資產短絀（賸餘－）				
其他		-3,360,018	-3,360,018	
流動資產淨減（淨增－）		494,248	494,248	
流動負債淨增（淨減－）		10,576,646	10,576,646	
業務活動之淨現金流入(流出－)	98,052,000	130,001,559	31,949,559	32.58
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		3,429,017	3,429,017	
減少短期墊款		3,429,017	3,429,017	
減少固定資產及遞耗資產				
減少遞耗資產				
減少無形資產、遞延借項及其他資產		218,104	218,104	
減少其他資產		218,104	218,104	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-3,429,017	-3,429,017	
增加短期墊款		-3,429,017	-3,429,017	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-23,778	-23,778	
增加準備金		-23,778	-23,778	
增加固定資產及遞耗資產	-82,000,000	-29,387,315	52,612,685	-64.16
增加固定資產	-81,000,000	-28,597,998	52,402,002	-64.69
增加遞耗資產	-1,000,000	-789,317	210,683	-21.07
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-77,665	-77,665	
增加其他資產		-77,665	-77,665	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-82,000,000	-29,270,654	52,729,346	-64.30
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		13,064,783	13,064,783	
增加其他負債		13,064,783	13,064,783	

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101年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-8,074,312	-8,074,312	
減少其他負債		-8,074,312	-8,074,312	
賸餘分配款	-17,763,000		17,763,000	-100.00
其他依法分配款	-17,763,000		17,763,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-17,763,000	4,990,471	22,753,471	-128.09
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-1,711,000	105,721,376	107,432,376	-6,278.92
期初現金及約當現金	558,842,000	602,341,536	43,499,536	7.78
期末現金及約當現金	557,131,000	708,062,912	150,931,912	27.09

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.提撥員工退休及離職準備金221,092元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加41,860元，同額減少14,112元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數81,086元。

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101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	1,620,583,422	100.00	1,522,595,003	100.00	97,988,419	6.44
流動資產	710,745,129	43.86	605,518,001	39.77	105,227,128	17.38
現金	708,062,912	43.69	602,341,536	39.56	105,721,376	17.55
庫存現金	18,869		57,047		-38,178	-66.92
銀行存款	707,682,043	43.67	601,922,489	39.53	105,759,554	17.57
零用及週轉金	362,000	0.02	362,000	0.02		
應收款項	1,434,821	0.09	1,682,264	0.11	-247,443	-14.71
應收票據			690,080	0.05	-690,080	-100.00
應收帳款	1,243,969	0.08	572,103	0.04	671,866	117.44
備抵呆帳－應收帳款(-)	-40,000		-40,000			
應收收益			279,167	0.02	-279,167	-100.00
應收利息	230,852	0.01	180,914	0.01	49,938	27.60
存貨	1,143,791	0.07	286,756	0.02	857,035	298.87
原料	1,143,791	0.07	286,756	0.02	857,035	298.87
預付款項	103,605	0.01	1,207,445	0.08	-1,103,840	-91.42
預付費用	103,605	0.01	1,207,445	0.08	-1,103,840	-91.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,013,043	0.43	9,218,375	0.61	-2,205,332	-23.92
準備金	7,013,043	0.43	9,218,375	0.61	-2,205,332	-23.92
退休及離職準備金	7,013,043	0.43	9,218,375	0.61	-2,205,332	-23.92
固定資產	459,021,902	28.32	462,797,534	30.40	-3,775,632	-0.82
土地改良物	29,923,227	1.85	35,981,247	2.36	-6,058,020	-16.84
土地改良物	121,424,917	7.49	120,907,831	7.94	517,086	0.43
累計折舊－土地改良物(-)	-91,501,690	-5.65	-84,926,584	-5.58	-6,575,106	7.74
房屋及建築	367,593,920	22.68	369,724,280	24.28	-2,130,360	-0.58
房屋及建築	561,841,968	34.67	549,084,887	36.06	12,757,081	2.32
累計折舊－房屋及建築(-)	-194,248,048	-11.99	-179,360,607	-11.78	-14,887,441	8.30
機械及設備	34,866,965	2.15	36,173,102	2.38	-1,306,137	-3.61
機械及設備	59,177,698	3.65	55,773,109	3.66	3,404,589	6.10
累計折舊－機械及設備(-)	-24,310,733	-1.50	-19,600,007	-1.29	-4,710,726	24.03

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101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	%
交通及運輸設備	5,880,170	0.36	7,320,913	0.48	-1,440,743	-19.68
交通及運輸設備	16,387,850	1.01	15,998,597	1.05	389,253	2.43
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,507,680	-0.65	-8,677,684	-0.57	-1,829,996	21.09
什項設備	15,329,155	0.95	13,597,992	0.89	1,731,163	12.73
什項設備	43,638,645	2.69	37,537,121	2.47	6,101,524	16.25
累計折舊－什項設備(-)	-28,309,490	-1.75	-23,939,129	-1.57	-4,370,361	18.26
購建中固定資產	5,428,465	0.33			5,428,465	
未完工程	5,428,465	0.33			5,428,465	
遞耗資產	7,331		521,299	0.03	-513,968	-98.59
農作物	4,014,137	0.25	4,014,137	0.26		
累計折耗－農作物(-)	-4,014,137	-0.25	-4,014,137	-0.26		
經濟動物	7,331		521,299	0.03	-513,968	-98.59
經濟動物	3,997,874	0.25	4,451,262	0.29	-453,388	-10.19
累計折耗-經濟動物(-)	-3,990,543	-0.25	-3,929,963	-0.26	-60,580	1.54
無形資產	2,035,140	0.13	2,585,140	0.17	-550,000	-21.28
無形資產	2,035,140	0.13	2,585,140	0.17	-550,000	-21.28
電腦軟體	2,035,140	0.13	2,585,140	0.17	-550,000	-21.28
其他資產	441,760,877	27.26	441,954,654	29.03	-193,777	-0.04
什項資產	441,760,877	27.26	441,954,654	29.03	-193,777	-0.04
催收款項	5,176,019	0.32	5,176,019	0.34		
備抵呆帳－催收款項(-)	-5,176,019	-0.32	-5,176,019	-0.34		
暫付及待結轉帳項	3,892		144,331	0.01	-140,439	-97.30
代管資產	442,140,342	27.28	442,112,594	29.04	27,748	0.01
累計折舊－代管資產(-)	-383,357	-0.02	-302,271	-0.02	-81,086	26.83
合 計	1,620,583,422	100.00	1,522,595,003	100.00	97,988,419	6.44

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101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	652,057,792	40.24	624,055,866	40.99	28,001,926	4.49
流動負債	112,856,606	6.96	83,704,739	5.50	29,151,867	34.83
應付款項	101,630,732	6.27	70,895,550	4.66	30,735,182	43.35
應付代收款	16,640,530	1.03	11,601,631	0.76	5,038,899	43.43
應付費用	66,414,981	4.10	42,323,454	2.78	24,091,527	56.92
其他應付款	18,575,221	1.15	16,970,465	1.11	1,604,756	9.46
預收款項	11,225,874	0.69	12,809,189	0.84	-1,583,315	-12.36
預收收入	9,081,635	0.56	10,639,292	0.70	-1,557,657	-14.64
預收定金	2,144,239	0.13	2,169,897	0.14	-25,658	-1.18
其他負債	473,915,267	29.24	471,207,244	30.95	2,708,023	0.57
什項負債	473,915,267	29.24	471,207,244	30.95	2,708,023	0.57
存入保證金	13,258,600	0.82	9,969,750	0.65	3,288,850	32.99
應付保管款	378		4,982		-4,604	-92.41
應付退休及離職金	7,159,641	0.44	9,388,751	0.62	-2,229,110	-23.74
應付代管資產	441,756,985	27.26	441,810,323	29.02	-53,338	-0.01
暫收及待結轉帳項	11,739,663	0.72	10,033,438	0.66	1,706,225	17.01
遞延貸項	65,285,919	4.03	69,143,883	4.54	-3,857,964	-5.58
遞延收入	65,285,919	4.03	69,143,883	4.54	-3,857,964	-5.58
遞延收入	65,285,919	4.03	69,143,883	4.54	-3,857,964	-5.58
淨 值	968,525,630	59.76	898,539,137	59.01	69,986,493	7.79
基金	329,239,521	20.32	329,239,521	21.62		
基金	329,239,521	20.32	329,239,521	21.62		
基金	329,239,521	20.32	329,239,521	21.62		
公積	155,611,393	9.60	155,530,307	10.21	81,086	0.05
資本公積	155,611,393	9.60	155,530,307	10.21	81,086	0.05
受贈公積	155,611,393	9.60	155,530,307	10.21	81,086	0.05
累積餘絀	483,674,716	29.85	413,769,309	27.18	69,905,407	16.89
合 計	1,620,583,422	100.00	1,522,595,003	100.00	97,988,419	6.44

註： 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 5,633,890 元。

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

本 頁 空 白

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101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	238,853,000	254,746,070	15,893,070	6.65	
勞務收入	215,391,000	228,680,335	13,289,335	6.17	
服務收入	215,391,000	228,680,335	13,289,335	6.17	
國民賓館	85,544,000	92,890,231	7,346,231	8.59	
畜牧生產休閒觀光 〈青青草原〉	129,847,000	135,790,104	5,943,104	4.58	
銷貨收入	76,000	132,660	56,660	74.55	
農林漁牧銷貨收入	76,000	132,660	56,660	74.55	
果品	76,000	132,660	56,660	74.55	本年度未受颱風等天災影響，果品產量增加所致。
租金及權利金收入		25,933,075	25,933,075		
權利金收入		25,933,075	25,933,075		春節及端午節、暑假等天候佳，遊客增加，變動權利金收入增加所致。
其他業務收入	23,386,000		-23,386,000	-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	23,386,000		-23,386,000	-100.00	
小瑞士花園	7,100,000		-7,100,000	-100.00	
休閒中心	8,849,000		-8,849,000	-100.00	
生產技術合作	5,637,000		-5,637,000	-100.00	
旅遊中心	1,800,000		-1,800,000	-100.00	
松園賓館合作經營			0	#DIV/0!	
業務外收入	7,826,000	18,164,652	10,338,652	132.11	
財務收入	2,284,000	6,719,954	4,435,954	194.22	
利息收入	2,284,000	6,719,954	4,435,954	194.22	定期存款本金增加所致。
其他業務外收入	5,542,000	11,444,698	5,902,698	106.51	
受贈收入	3,422,000	3,857,964	435,964	12.74	
違規罰款收入		196,320	196,320		工程延期依合約罰款收入。
雜項收入	2,120,000	7,390,414	5,270,414	248.60	主要係草原騎馬活動及淘汰牛羊肉銷售等收入增加所致。
合 計	246,679,000	272,910,722	26,231,722	10.63	

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101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	134,975,000	142,775,347	7,800,347	5.78	
服務成本	134,975,000	142,775,347	7,800,347	5.78	
服務費用	67,245,000	88,004,224	20,759,224	30.87	
水電費	4,481,000	4,733,220	252,220	5.63	
郵電費	820,000	488,566	-331,434	-40.42	
旅運費	300,000	240,867	-59,133	-19.71	
印刷裝訂與廣告費	1,300,000	707,094	-592,906	-45.61	
修理保養及保固費	3,484,000	7,312,631	3,828,631	109.89	
保險費	1,150,000	570,885	-579,115	-50.36	
一般服務費	54,860,000	73,162,160	18,302,160	33.36	
專業服務費	663,000	602,640	-60,360	-9.10	
公共關係費	187,000	186,161	-839	-0.45	
材料及用品費	43,204,000	29,229,675	-13,974,325	-32.34	
使用材料費	37,743,000	23,031,169	-14,711,831	-38.98	
用品消耗	5,011,000	5,998,283	987,283	19.70	
商品及醫療用品	450,000	200,223	-249,777	-55.51	
租金與利息	500,000	324,273	-175,727	-35.15	
機器租金	250,000	227,372	-22,628	-9.05	
什項設備租金	250,000	96,901	-153,099	-61.24	
折舊、折耗及攤銷	23,486,000	24,745,548	1,259,548	5.36	
土地改良物折舊	4,476,000	4,042,070	-433,930	-9.69	
房屋折舊	10,625,000	9,831,950	-793,050	-7.46	
機械及設備折舊	3,060,000	4,511,641	1,451,641	47.44	
交通及運輸設備折舊	1,010,000	1,595,406	585,406	57.96	
什項設備折舊	3,115,000	3,759,142	644,142	20.68	
折耗	1,000,000	805,339	-194,661	-19.47	
攤銷	200,000	200,000			
稅捐與規費(強制費)	490,000	437,927	-52,073	-10.63	
土地稅	230,000	228,671	-1,329	-0.58	

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101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	120,000	70,860	-49,140	-40.95	
規費	140,000	138,396	-1,604	-1.15	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	40,000	33,700	-6,300	-15.75	
會費	30,000	24,700	-5,300	-17.67	
捐助補助與獎助	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000		-10,000	-100.00	
賠償給付	10,000		-10,000	-100.00	
交通及運輸設備租金			0	#DIV/0!	

註:

- 1.廣告費決算數74,422元，較預算數200,000元，減少125,578元，主要係撙節支出。
- 2.業務宣導費決算數76,430元，較預算數100,000元，減少23,570元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數186,161元，較預算數187,000元，減少839元，主要係撙節支出。
- 4.一般服務費內含契僱人力108人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數52,065,000元，決算數68,779,626元。
- 5.一般服務費內含勞務承攬人力8人(遊客服務)，預算數1,350,000元，決算數3,035,556元。

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101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	25,540	-9,460	-27.03	主要係充分利用各項資源，以發酵後馬排泄物做為肥料，成本下降所致。
農林漁牧銷貨成本	35,000	25,540	-9,460	-27.03	
果品	35,000	25,540	-9,460	-27.03	

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101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	2,612,000	1,824,575	-787,425	-30.15	摺節辦理各項委外經營案，致支出減少。
雜項業務成本	2,612,000	1,824,575	-787,425	-30.15	
服務費用	502,000		-502,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
修理保養及保固費	95,000		-95,000	-100.00	
專業服務費	397,000		-397,000	-100.00	
材料及用品費	45,000		-45,000	-100.00	
使用材料費	10,000		-10,000	-100.00	
用品消耗	35,000		-35,000	-100.00	
折舊折耗及攤銷	2,065,000	1,824,575	-240,425	-11.64	
房屋折舊	2,060,000	1,824,575	-235,425	-11.43	
機械及設備折舊	5,000		-5,000	-100.00	

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101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	4,033,000	3,506,686	-526,314	-13.05	摺節支出
行銷費用	4,033,000	3,506,686	-526,314	-13.05	
服務費用	3,418,000	2,540,387	-877,613	-25.68	
郵電費	180,000	51,102	-128,898	-71.61	
旅運費	805,000	221,124	-583,876	-72.53	
印刷裝訂與廣告費	1,310,000	1,367,764	57,764	4.41	
保險費	50,000		-50,000	-100.00	
一般服務費	435,000	369,957	-65,043	-14.95	
專業服務費	558,000	472,307	-85,693	-15.36	
公共關係費	80,000	58,133	-21,867	-27.33	
材料及用品費	615,000	966,299	351,299	57.12	
使用材料費	90,000		-90,000	-100.00	
用品消耗	525,000	966,299	441,299	84.06	

註：

1. 國外旅費決算數115,525元，較預算數116,000元，減少475元，主要係摺節支出。
2. 廣告費決算數171,207元，較預算數136,000元，增加35,207元，主要係刊登平面媒體及旅遊雜誌廣告支出增加所致。
3. 業務宣導費決算數370,637元，較預算數400,000元，減少29,363元，主要係摺節支出。
4. 公共關係費決算數58,133元，較預算數80,000元，減少21,867元，主要係摺節支出。
5. 一般服務費內含勞務承攬人力37人次(行銷業務)，預算數200,000元，決算數222,552元。

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101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	29,721,000	24,215,593	-5,505,407	-18.52	撙節支出。
管理費用及總務費用	29,721,000	24,215,593	-5,505,407	-18.52	
用人費用	18,087,000	17,006,679	-1,080,321	-5.97	
正式員額薪資	8,555,000	8,153,122	-401,878	-4.70	
超時工作報酬	759,000	621,349	-137,651	-18.14	
津貼	925,000	720,692	-204,308	-22.09	
獎金	5,600,000	5,600,000			
退休及卹償金	747,000	752,342	5,342	0.72	
福利費	1,501,000	1,159,174	-341,826	-22.77	
服務費用	3,760,000	2,766,138	-993,862	-26.43	
水電費	350,000	355,751	5,751	1.64	
郵電費	380,000	276,843	-103,157	-27.15	
旅運費	543,000	333,434	-209,566	-38.59	
印刷裝訂與廣告費	339,000	204,819	-134,181	-39.58	
修理保養及保固費	225,000	257,504	32,504	14.45	
保險費	150,000	36,547	-113,453	-75.64	
一般服務費	923,000	694,597	-228,403	-24.75	
專業服務費	700,000	482,608	-217,392	-31.06	
公共關係費	150,000	124,035	-25,965	-17.31	
材料及用品費	1,108,000	704,588	-403,412	-36.41	
使用材料費	228,000	118,107	-109,893	-48.20	
用品消耗	870,000	580,181	-289,819	-33.31	
商品及醫療用品	10,000	6,300	-3,700	-37.00	
租金與利息	280,000	119,048	-160,952	-57.48	
機器租金	280,000	119,048	-160,952	-57.48	
折舊折耗及攤銷	5,091,000	3,300,882	-1,790,118	-35.16	
土地改良物折舊	88,000	80,596	-7,404	-8.41	
房屋折舊	2,144,000	1,825,392	-318,608	-14.86	
機械及設備折舊	1,133,000	199,085	-933,915	-82.43	
交通及運輸設備折舊	695,000	234,590	-460,410	-66.25	
什項設備折舊	681,000	611,219	-69,781	-10.25	

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101年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	350,000	350,000			
稅捐與規費(強制費)	1,345,000	276,258	-1,068,742	-79.46	
土地稅	350,000		-350,000	-100.00	
房屋稅	100,000	9,346	-90,654	-90.65	
消費與行為稅	260,000	53,245	-206,755	-79.52	
規費	635,000	213,667	-421,333	-66.35	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	50,000	42,000	-8,000	-16.00	
捐助補助與獎助	50,000	42,000	-8,000	-16.00	

註:

- 1.業務宣導費決算數160,868元，較預算數139,000元，增加21,868元，主要配合推展全場營運業務支出所致。
- 2.公共關係費決算數124,035元，較預算數150,000元，減少25,965元，主要係撙節支出。
- 3.一般服務費內含契僱人力1人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數580,000元，決算數272,511元。

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101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	2,273,000	2,146,635	-126,365	-5.56	
雜項業務費用	2,273,000	2,146,635	-126,365	-5.56	
服務費用	2,248,000	2,097,876	-150,124	-6.68	
水電費	8,000	480	-7,520	-94.00	
修理保養及保固費	10,000	15,270	5,270	52.70	
一般服務費	2,230,000	2,082,126	-147,874	-6.63	
材料及用品費	25,000	48,759	23,759	95.04	
使用材料費	25,000	40,814	15,814	63.26	
用品消耗		7,945	7,945		

註：一般服務費內含契僱人力8人(國土復育)，計時計件人員酬金預算數2,230,000元，決算數2,082,126元。

本 頁 空 白

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101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	9,555,000	9,935,718	380,718	3.98	
其他業務外費用	9,555,000	9,935,718	380,718	3.98	
雜項費用	9,555,000	9,935,718	380,718	3.98	
用人費用	5,500,000	5,498,722	-1,278	-0.02	
退休及卹償金	5,500,000	5,498,722	-1,278	-0.02	
折舊折耗及攤銷	3,935,000	3,939,050	4,050	0.10	
土地改良物折舊	2,453,000	2,452,440	-560	-0.02	
房屋折舊	1,406,000	1,405,524	-476	-0.03	
代管資產折舊	76,000	81,086	5,086	6.69	
其他	120,000	497,946	377,946	314.96	
其他費用	120,000	497,946	377,946	314.96	

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	549,084,887	55,773,109	15,998,597
減：以前年度已提折舊數	84,926,584	179,360,607	19,600,007	8,677,684
上年度期末帳面價值	35,981,247	369,724,280	36,173,102	7,320,913
加：本年度新增資產價值	517,086	12,757,081	3,404,589	389,253
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	6,575,106	14,887,441	4,710,726	1,829,996
本年度期末帳面價值	29,923,227	367,593,920	34,866,965	5,880,170
本年度提列折舊數				
勞務成本	4,042,070	9,831,950	4,511,641	1,595,406
銷貨成本				
其他業務成本		1,824,575		
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用	80,596	1,825,392	199,085	234,590
其他業務費用				
其他業務外費用	2,452,440	1,405,524		
合計	6,575,106	14,887,441	4,710,726	1,829,996

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
37,537,121			1,124,797	780,426,342
23,939,129			302,271	316,806,282
13,597,992			822,526	463,620,060
6,101,524			41,860	23,211,393
4,370,361			81,086	32,454,716
15,329,155			783,300	454,376,737
3,759,142				23,740,209
				1,824,575
611,219				2,950,882
			81,086	3,939,050
4,370,361			81,086	32,454,716

本 頁 空 白

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 101 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		22,500,000		-21,982,914	517,086	517,086		
土地改良物		22,500,000		-21,982,914	517,086	517,086		
購建中固定資產								
房屋及建築		51,300,000		18,473,920	69,773,920	18,185,546	-51,588,374	50,667,962
房屋及建築		51,300,000		18,473,920	69,773,920	12,757,081	-57,016,839	50,667,962
購建中固定資產						5,428,465	5,428,465	
機械及設備		7,200,000		-3,781,881	3,418,119	3,404,589	-13,530	
機械及設備		7,200,000		-3,781,881	3,418,119	3,404,589	-13,530	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				389,253	389,253	389,253		
交通及運輸設備				389,253	389,253	389,253		
購建中固定資產								
什項設備				6,901,622	6,901,622	6,101,524	-800,098	
什項設備				6,901,622	6,901,622	6,101,524	-800,098	
購建中固定資產								
小計		81,000,000			81,000,000	28,597,998	-52,402,002	50,667,962
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計								
合計		81,000,000			81,000,000	28,597,998	-52,402,002	50,667,962

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

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					81,000,000			81,000,000
土地								
土地改良物					22,500,000		-21,982,914	517,086
土地改良物					22,500,000		-21,982,914	517,086
購建中固定資產								
房屋及建築					51,300,000		18,473,920	69,773,920
房屋及建築								
購建中固定資產					51,300,000		18,473,920	69,773,920
機械及設備					7,200,000		-3,781,881	3,418,119
機械及設備					7,200,000		-3,781,881	3,418,119
購建中固定資產								
交通及運輸設備							389,253	389,253
交通及運輸設備							389,253	389,253
購建中固定資產								
什項設備							6,901,622	6,901,622
什項設備							6,901,622	6,901,622
購建中固定資產								
合計					81,000,000			81,000,000

官兵輔導委員會

農場

預算與實際進度比較表

101 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%	
	81,000,000		28,597,998	35.31	28,597,998	35.31	
	517,086		517,086	100.00	517,086	100.00	
	517,086		517,086	100.00	517,086	100.00	
	69,773,920		18,185,546	26.06	18,185,546	26.06	清境草原遊客服務中心、大自然劇場等工程，水保計畫多次送審甫通過，全案延至101年12月28日發包，無法於101年度內完成，已辦理預算保留50,667,962元。
	69,773,920		12,757,081	18.28	12,757,081	18.28	
			5,428,465		5,428,465		
	3,418,119		3,404,589	99.60	3,404,589	99.60	
	3,418,119		3,404,589	99.60	3,404,589	99.60	
	389,253		389,253	100.00	389,253	100.00	
	389,253		389,253	100.00	389,253	100.00	
	6,901,622		6,101,524	88.41	6,101,524	88.41	
	6,901,622		6,101,524	88.41	6,101,524	88.41	
	81,000,000		28,597,998	35.31	28,597,998	35.31	

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101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		25,540					
農林漁牧產品供銷			35,000		25,540					
果品	公斤	1,180	35,000	1,381	25,540	201	17.03	-9,460	-27.03	
技術合作及勞務服務			#####		#####					
旅遊服務類	月	12	#####	12	#####			7,800,347	5.78	
技術合作類	月	12	2,612,000	12	1,824,575			-787,425	-30.15	

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101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	

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101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	18,300	-6,700	-26.80	
加：直接人工					
加：製造費用	10,000	7,240	-2,760	-27.60	
= 製造成本	35,000	25,540	-9,460	-27.03	
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	25,540	-9,460	-27.03	
= 銷貨成本	35,000	25,540	-9,460	-27.03	
果品	35,000	25,540	-9,460	-27.03	

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101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	10	-1	
專任人員	11	10	-1	
職員	11	10	-1	
技工				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	11	10	-1	

註：

- 1.進用契僱人力117人(遊客服務108人、國土復育8人、行政業務1人)。
- 2.勞務承攬人力(遊客服務8人、行銷業務37人次)。

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	8,555,000		759,000	925,000	5,600,000	747,000
其他業務外費用						5,500,000
合 計	8,555,000		759,000	925,000	5,600,000	6,247,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數54,875,000元(遊客服務52,065,000元、國土復育2,230,000元、行政業務580,000元)，決算數71,134,263元(遊客服務68,779,626元、國土復育2,082,126元、行政業務272,511元)。

官兵輔導委員會

農場

彙計表

101年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	1,501,000		18,087,000		18,087,000
			5,500,000		5,500,000
	1,501,000		23,587,000		23,587,000

2. 勞務承攬人力預算數1,550,000元(遊客服務1,350,000元、行銷業務200,000元)，決算數3,258,108元(遊客服務3,035,556元、行銷業務222,552元)。

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	8,153,122		621,349	720,692	5,600,000	752,342
其他業務外費用						5,498,722
合 計	8,153,122		621,349	720,692	5,600,000	6,251,064

官兵輔導委員會

農場

彙計表

101 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	1,159,174		17,006,679		17,006,679
			5,498,722		5,498,722
	1,159,174		22,505,401		22,505,401

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 101 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	23,587,000	22,505,401	-1,081,599	-4.59
正式員額薪資	8,555,000	8,153,122	-401,878	-4.70
超時工作報酬	759,000	621,349	-137,651	-18.14
津貼	925,000	720,692	-204,308	-22.09
獎金	5,600,000	5,600,000		
退休及卹償金	6,247,000	6,251,064	4,064	0.07
福利費	1,501,000	1,159,174	-341,826	-22.77
服務費用	77,183,000	95,415,865	18,232,865	23.62
水電費	4,839,000	5,089,451	250,451	5.18
郵電費	1,380,000	816,511	-563,489	-40.83
旅運費	1,648,000	795,425	-852,575	-51.73
印刷裝訂與廣告費	2,959,000	2,279,677	-679,323	-22.96
修理保養及保固費	3,824,000	7,592,645	3,768,645	98.55
保險費	1,350,000	607,432	-742,568	-55.01
一般服務費	58,448,000	76,308,840	17,860,840	30.56
專業服務費	2,318,000	1,557,555	-760,445	-32.81
公共關係費	417,000	368,329	-48,671	-11.67
材料及用品費	45,022,000	30,967,621	-14,054,379	-31.22
使用材料費	38,121,000	23,208,390	-14,912,610	-39.12
用品消耗	6,441,000	7,552,708	1,111,708	17.26
商品及醫療用品	460,000	206,523	-253,477	-55.10
租金與利息	780,000	443,321	-336,679	-43.16
機器租金	530,000	346,420	-183,580	-34.64
什項設備租金	250,000	96,901	-153,099	-61.24
折舊、折耗及攤銷	34,577,000	33,810,055	-766,945	-2.22
土地改良物折舊	7,017,000	6,575,106	-441,894	-6.30
房屋折舊	16,235,000	14,887,441	-1,347,559	-8.30
機械及設備折舊	4,198,000	4,710,726	512,726	12.21
交通及運輸設備折舊	1,705,000	1,829,996	124,996	7.33
什項設備折舊	3,796,000	4,370,361	574,361	15.13

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 101 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
代管資產折舊	76,000	81,086	5,086	6.69
折耗	1,000,000	805,339	-194,661	-19.47
攤銷	550,000	550,000		
稅捐與規費(強制費)	1,835,000	714,185	-1,120,815	-61.08
土地稅	580,000	228,671	-351,329	-60.57
房屋稅	100,000	9,346	-90,654	-90.65
消費與行為稅	380,000	124,105	-255,895	-67.34
規費	775,000	352,063	-422,937	-54.57
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	90,000	75,700	-14,300	-15.89
會費	30,000	24,700	-5,300	-17.67
捐助、補助與獎助	60,000	51,000	-9,000	-15.00
短絀與賠償給付	10,000		-10,000	-100.00
賠償給付	10,000		-10,000	-100.00
其他	120,000	497,946	377,946	314.96
其他費用	120,000	497,946	377,946	314.96
合計	183,204,000	184,430,094	1,226,094	0.67

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 101 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	1,508,000	1,337,418	-170,582	-11.31	
國外旅費	116,000	115,525	-475	-0.41	
廣告費	336,000	245,629	-90,371	-26.90	
業務宣導費	639,000	607,935	-31,065	-4.86	
公共關係費	417,000	368,329	-48,671	-11.67	
統計所需項目	55,800,000	71,535,976	15,735,976	28.20	
員工通勤交通費	161,000	126,336	-34,664	-21.53	
計時及計件人員酬金	54,875,000	71,134,263	16,259,263	29.63	為提升農場服務品質及增加在校生工讀機會，於青青草原增加販售點，並於寒暑假及假日尖峰時間增加人力，致成本增加。依102年1月18日輔人字第 1020004523B 號函辦理調增預算為 71,188,000
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	244,000	17,854	-226,146	-92.68	
商品	460,000	206,523	-253,477	-55.10	
補〈協〉助政府機關〈構〉	60,000	51,000	-9,000	-15.00	