

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
目 次  
中華民國101年度

一、總說明.....	第 1 ~ 3 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 ~ 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 ~ 21 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) 員工人數彙計表.....	第 31 頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 32 ~ 35 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 36 ~ 37 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 38 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷目標：本(101)年度銷貨收入果品及茶葉銷售合計1億1,098萬7,210元，較預算數1億0,240萬元，增加858萬7,210元，約8.39%，主要係蘋果產量，受颱風等天然災害影響減產，價格上漲，致收入增加；銷貨成本5,949萬3,114元，較預算數6,263萬9,000元，減少314萬5,886元，約5.02%。
- 二、旅遊服務目標：住宿收入6,998萬9,342元，門票收入744萬5,141元，合計7,743萬4,483元，較預算數6,317萬1,000元，增加1,426萬3,483元，約22.58%；勞務成本6,461萬5,401元，較預算數5,269萬9,000元，增加1,191萬6,401元，約22.61%，主要係營收增加，成本相對提升所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數1億8,842萬1,693元，較預算數1億6,557萬1,000元，增加2,285萬0,693元，約13.80%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數7,743萬4,483元，較預算數6,317萬1,000元，增加1,426萬3,483元，約22.58%，主要係蘋果號套裝行程及果樹認養活動獲遊客好評，遊客人次及住宿率增加，致服務收入大幅提升。
- (二)銷貨收入：決算數1億1,098萬7,210元，較預算數1億0,240萬元，增加858萬7,210元，約8.39%，主要係因年度氣候異常，致地區蘋果減產，惟本場蘋果管理得宜，品質口碑皆水準之上，另加工製造之水果乾等食品頗受遊客喜愛，致收入增加。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數1億5,799萬2,965元，較預算數1億4,784萬4,000元，增加1,014萬8,965元，約6.86%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數6,461萬5,401元，較預算數5,269萬9,000元，增加1,191萬6,401元，約22.61%，主要係因勞務收入增加，致成本相對增加。
- (二)銷貨成本：決算數5,949萬3,114元，較預算數6,263萬9,000元，減少314萬5,886元，約5.02%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
總說明

中華民國 101 年度

(三)行銷費用：決算數 350 萬 8,173 元，較預算數 384 萬 3,000 元，減少 33 萬 4,827 元，約 8.71%，主要係人員離職尚未補實所致。

(四)管理費用及總務費用：決算數 3,037 萬 6,277 元，較預算數 2,866 萬 3,000 元，增加 171 萬 3,277 元，約 5.98%，主要係人事成本增加所致。

### 三、業務外收支

業務外收入決算數 1,050 萬 3,299 元，較預算數 447 萬 2,000 元，增加 603 萬 1,299 元，約 134.87%；業務外費用決算數 538 萬 1,978 元，較預算數 530 萬元，增加 8 萬 1,978 元，約 1.55%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 432 萬 9,874 元，較預算數 333 萬元，增加 99 萬 9,874 元，約 30.03%，主要係定期存款本金增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 617 萬 3,425 元，較預算數 114 萬 2,000 元，增加 503 萬 1,425 元，約 440.58%，主要係基地台租金及工寮管理費等資產使用及權利金收入，與宅配服務之代理收入增加所致。

(三)其他業務外費用：決算數 538 萬 1,978 元，較預算數 530 萬元，增加 8 萬 1,978 元，約 1.55%。

### 四、本年度餘絀

以上收支相抵後，本年度賸餘決算數 3,555 萬 0,049 元，較預算數 1,689 萬 9,000 元，增加 1,865 萬 1,049 元，約 110.37%。

### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,555 萬 0,049 元，連同以前年度未分配賸餘 9,553 萬 6,512 元，共有賸餘 1 億 3,108 萬 6,561 元，除其他依法分配數 1,053 萬 5,409 元外，尚餘 1 億 2,055 萬 1,152 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 5,527 萬 7,942 元，較預算數 4,922 萬 2,000 元，增加 605 萬 5,942 元，約 12.30%，包括：

(一)本期賸餘 3,555 萬 0,049 元。

(二)調整非現金項目，包括折舊及折耗 2,395 萬 3,550 元，攤銷 66 萬 9,001

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
總說明  
中華民國 101 年度

元。

(三)流動資產淨增 104 萬 8,517 元及流動負債淨減 384 萬 6,141 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 2,287 萬 3,150 元，較預算數 1,775 萬元，增加 512 萬 3,150 元，約 28.86%，包括增加固定資產及遞耗資產 2,238 萬 2,120 元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 49 萬 1,030 元。

三、融資活動之淨現金流出本年度決算數 154 萬 5,119 元，較預算數 952 萬 9,000 元，減少 798 萬 3,881 元，約 83.79%，包括增加其他負債 780 萬 6,883 元，減少其他負債 935 萬 2,002 元。

四、現金及約當現金之淨增 3,085 萬 9,673 元，係期末現金 3 億 6,594 萬 3,924 元，較期初現金 3 億 3,508 萬 4,251 元增加之數。

#### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 9 億 3,425 萬 1,274 元，其中流動資產 3 億 9,225 萬 6,342 元，占 41.99%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,686 萬 8,006 元，占 1.81%；固定資產 2 億 8,123 萬 0,601 元，占 30.10%；遞耗資產 1,077 萬 2,239 元，占 1.15%；無形資產 38 萬 9,940 元，占 0.04%；遞延借項 34 萬 2,745 元，占 0.04%；其他資產 2 億 3,239 萬 1,401 元，占 24.87%。

二、負債總額計 3 億 2,327 萬 0,620 元，占負債及淨值 34.60%；其中流動負債 5,223 萬 8,189 元，占負債及淨值 5.59%；其他負債 2 億 7,103 萬 2,431 元，占負債及淨值 29.01%。

三、淨值總額計 6 億 1,098 萬 0,654 元，占負債及淨值 65.40%；其中基金 3 億 2,587 萬 9,857 元，占負債及淨值 34.88%；公積 1 億 1,609 萬 5,170 元，占負債及淨值 12.43%；累積賸餘 1 億 2,055 萬 1,152 元，占負債及淨值 12.90%；淨值其他項目 4,845 萬 4,475 元，占負債及淨值 5.19%。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	165,571,000	100.00	188,421,693	100.00	22,850,693	13.80	189,211,952	100.00
勞務收入	63,171,000	38.15	77,434,483	41.10	14,263,483	22.58	76,882,899	40.63
服務收入	63,171,000	38.15	77,434,483	41.10	14,263,483	22.58	76,882,899	40.63
銷貨收入	102,400,000	61.85	110,987,210	58.90	8,587,210	8.39	112,329,053	59.37
農林漁牧銷貨收入	102,400,000	61.85	110,987,210	58.90	8,587,210	8.39	112,329,053	59.37
業務成本與費用	147,844,000	89.29	157,992,965	83.85	10,148,965	6.86	151,162,373	79.89
勞務成本	52,699,000	31.83	64,615,401	34.29	11,916,401	22.61	60,458,007	31.95
服務成本	52,699,000	31.83	64,615,401	34.29	11,916,401	22.61	60,458,007	31.95
銷貨成本	62,639,000	37.83	59,493,114	31.57	-3,145,886	-5.02	56,224,112	29.71
農林漁牧銷貨成本	62,639,000	37.83	59,493,114	31.57	-3,145,886	-5.02	56,224,112	29.71
行銷及業務費用	3,843,000	2.32	3,508,173	1.86	-334,827	-8.71	4,427,929	2.34
行銷費用	3,843,000	2.32	3,508,173	1.86	-334,827	-8.71	4,427,929	2.34
管理及總務費用	28,663,000	17.31	30,376,277	16.12	1,713,277	5.98	30,052,325	15.88
管理費用及總務費用	28,663,000	17.31	30,376,277	16.12	1,713,277	5.98	30,052,325	15.88
業務賸餘(短絀一)	17,727,000	10.71	30,428,728	16.15	12,701,728	71.65	38,049,579	20.11
業務外收入	4,472,000	2.70	10,503,299	5.57	6,031,299	134.87	10,174,742	5.38
財務收入	3,330,000	2.01	4,329,874	2.30	999,874	30.03	3,242,150	1.71
利息收入	3,330,000	2.01	4,329,874	2.30	999,874	30.03	3,242,150	1.71
其他業務外收入	1,142,000	0.69	6,173,425	3.28	5,031,425	440.58	6,932,592	3.66
資產使用及權利金收入	560,000	0.34	1,586,340	0.84	1,026,340	183.28	1,494,252	0.79
代理收入	420,000	0.25	1,164,832	0.62	744,832	177.34	1,021,519	0.54
違規罰款收入	150,000	0.09	692,026	0.37	542,026	361.35	254,962	0.13
雜項收入	12,000	0.01	2,730,227	1.45	2,718,227	22,651.89	4,161,859	2.20
業務外費用	5,300,000	3.20	5,381,978	2.86	81,978	1.55	4,776,134	2.52
其他業務外費用	5,300,000	3.20	5,381,978	2.86	81,978	1.55	4,776,134	2.52
雜項費用	5,300,000	3.20	5,381,978	2.86	81,978	1.55	4,776,134	2.52
業務外賸餘(短絀一)	-828,000	-0.50	5,121,321	2.72	5,949,321	-718.52	5,398,608	2.85
本期賸餘(短絀一)	16,899,000	10.21	35,550,049	18.87	18,651,049	110.37	43,448,187	22.96

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	79,745,000	100.00	131,086,561	100.00	51,341,561	64.38	105,130,708	100.00
本期賸餘	16,899,000	21.19	35,550,049	27.12	18,651,049	110.37	43,448,187	41.33
前期未分配賸餘	62,846,000	78.81	95,536,512	72.88	32,690,512	52.02	61,682,521	58.67
分配之部	9,529,000	11.95	10,535,409	8.04	1,006,409	10.56	9,594,196	9.13
其他依法分配數	9,529,000	11.95	10,535,409	8.04	1,006,409	10.56	9,594,196	9.13
未分配賸餘	70,216,000	88.05	120,551,152	91.96	50,335,152	71.69	95,536,512	90.87

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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－）	16,899,000	35,550,049	18,651,049	110.37
調整非現金項目	32,323,000	19,727,893	-12,595,107	-38.97
折舊及折耗	32,193,000	23,953,550	-8,239,450	-25.59
攤銷	130,000	669,001	539,001	414.62
流動資產淨減（淨增－）		-1,048,517	-1,048,517	
流動負債淨增（淨減－）		-3,846,141	-3,846,141	
業務活動之淨現金流入(流出一)	49,222,000	55,277,942	6,055,942	12.30
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-17,750,000	-22,382,120	-4,632,120	26.10
增加固定資產	-17,750,000	-22,382,120	-4,632,120	26.10
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-491,030	-491,030	
增加無形資產		-491,030	-491,030	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-17,750,000	-22,873,150	-5,123,150	28.86
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		7,806,883	7,806,883	
增加其他負債		7,806,883	7,806,883	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-9,352,002	-9,352,002	
減少其他負債		-9,352,002	-9,352,002	
賸餘分配款	-9,529,000		9,529,000	-100.00
其他依法分配款	-9,529,000		9,529,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	-9,529,000	-1,545,119	7,983,881	-83.79
現金及約當現金之淨增(淨減－)	21,943,000	30,859,673	8,916,673	40.64
期初現金及約當現金	265,981,000	335,084,251	69,103,251	25.98
期末現金及約當現金	287,924,000	365,943,924	78,019,924	27.10

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.提撥約聘僱人員離職金1,027,548元，員工退休準備金孳息163,249元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加41,860元，同額減少1,348,695元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數44,359元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	934,251,274	100.00	906,263,619	100.00	27,987,655	3.09
流動資產	392,256,342	41.99	360,348,152	39.76	31,908,190	8.85
現金	365,943,924	39.17	335,084,251	36.97	30,859,673	9.21
庫存現金	997,046	0.11	278,951	0.03	718,095	257.43
銀行存款	364,901,878	39.06	334,687,300	36.93	30,214,578	9.03
零用及週轉金	45,000		118,000	0.01	-73,000	-61.86
應收款項	1,414,547	0.15	783,416	0.09	631,131	80.56
應收帳款	1,414,547	0.15	783,416	0.09	631,131	80.56
存貨	23,341,369	2.50	22,773,153	2.51	568,216	2.50
原料	999,850	0.11	5,155,148	0.57	-4,155,298	-80.60
物料	4,667,819	0.50	2,983,864	0.33	1,683,955	56.44
商品存貨	703,843	0.08	649,996	0.07	53,847	8.28
在製品	3,231,694	0.35	2,532,056	0.28	699,638	27.63
製成品	5,528,509	0.59	4,630,235	0.51	898,274	19.40
在植農作物	4,363,033	0.47	4,315,379	0.48	47,654	1.10
農產品	3,846,621	0.41	2,506,475	0.28	1,340,146	53.47
預付款項	1,556,502	0.17	1,707,332	0.19	-150,830	-8.83
預付費用	1,556,502	0.17	1,707,332	0.19	-150,830	-8.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,868,006	1.81	17,732,305	1.96	-864,299	-4.87
準備金	16,868,006	1.81	17,732,305	1.96	-864,299	-4.87
退休及離職準備金	16,868,006	1.81	17,732,305	1.96	-864,299	-4.87
固定資產	281,230,601	30.10	278,206,408	30.70	3,024,193	1.09
土地	732,200	0.08	528,869	0.06	203,331	38.45
土地	732,200	0.08	528,869	0.06	203,331	38.45
土地改良物	36,360,132	3.89	41,491,618	4.58	-5,131,486	-12.37
土地改良物	134,035,228	14.35	134,035,228	14.79		
累計折舊－土地改良物(-)	-97,675,096	-10.45	-92,543,610	-10.21	-5,131,486	5.54
房屋及建築	211,931,993	22.68	204,059,762	22.52	7,872,231	3.86
房屋及建築	317,900,643	34.03	306,492,633	33.82	11,408,010	3.72
累計折舊－房屋及建築(-)	-105,968,650	-11.34	-102,432,871	-11.30	-3,535,779	3.45

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	%
機械及設備	17,802,649	1.91	20,357,789	2.25	-2,555,140	-12.55
機械及設備	43,458,614	4.65	43,818,245	4.84	-359,631	-0.82
累計折舊－機械及設備(-)	-25,655,965	-2.75	-23,460,456	-2.59	-2,195,509	9.36
交通及運輸設備	3,503,817	0.38	3,962,184	0.44	-458,367	-11.57
交通及運輸設備	15,160,378	1.62	15,082,785	1.66	77,593	0.51
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-11,656,561	-1.25	-11,120,601	-1.23	-535,960	4.82
什項設備	10,806,229	1.16	7,806,186	0.86	3,000,043	38.43
什項設備	18,896,698	2.02	13,748,924	1.52	5,147,774	37.44
累計折舊－什項設備(-)	-8,090,469	-0.87	-5,942,738	-0.66	-2,147,731	36.14
購建中固定資產	93,581	0.01			93,581	
未完工程	93,581	0.01			93,581	
遞耗資產	10,772,239	1.15	15,323,503	1.69	-4,551,264	-29.70
農作物	10,772,239	1.15	15,323,503	1.69	-4,551,264	-29.70
農作物	57,864,069	6.19	57,864,069	6.38		
累計折耗－農作物(-)	-47,091,830	-5.04	-42,540,566	-4.69	-4,551,264	10.70
無形資產	389,940	0.04	225,179	0.02	164,761	73.17
無形資產	389,940	0.04	225,179	0.02	164,761	73.17
專利權	27,797				27,797	
電腦軟體	362,143	0.04	225,179	0.02	136,964	60.82
遞延借項	342,745	0.04	685,477	0.08	-342,732	-50.00
遞延費用	342,745	0.04	685,477	0.08	-342,732	-50.00
遞延費用	342,745	0.04	685,477	0.08	-342,732	-50.00
其他資產	232,391,401	24.87	233,742,595	25.79	-1,351,194	-0.58
什項資產	232,391,401	24.87	233,742,595	25.79	-1,351,194	-0.58
存出保證金	15,000		15,000			
催收款項	20,980,917	2.25	20,980,917	2.32		
備抵呆帳－催收款項(-)	-20,980,917	-2.25	-20,980,917	-2.32		
代管資產	232,504,207	24.89	233,811,042	25.80	-1,306,835	-0.56
累計折舊－代管資產(-)	-127,806	-0.01	-83,447	-0.01	-44,359	53.16
合 計	934,251,274	100.00	906,263,619	100.00	27,987,655	3.09

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	323,270,620	34.60	320,341,964	35.35	2,928,656	0.91
流動負債	52,238,189	5.59	45,548,921	5.03	6,689,268	14.69
應付款項	35,655,710	3.82	36,831,118	4.06	-1,175,408	-3.19
應付帳款			3,658		-3,658	-100.00
應付代收款	4,239,465	0.45	3,659,159	0.40	580,306	15.86
應付費用	20,149,186	2.16	23,172,124	2.56	-3,022,938	-13.05
應付稅款	731,650	0.08	147,050	0.02	584,600	397.55
應付工程款			254,931	0.03	-254,931	-100.00
其他應付款	10,535,409	1.13	9,594,196	1.06	941,213	9.81
預收款項	16,582,479	1.77	8,717,803	0.96	7,864,676	90.21
預收貨款	6,841,865	0.73	1,669,726	0.18	5,172,139	309.76
預收收入	7,463,054	0.80	5,544,476	0.61	1,918,578	34.60
預收定金	2,041,862	0.22	1,304,896	0.14	736,966	56.48
其他預收款	235,698	0.03	198,705	0.02	36,993	18.62
其他負債	271,032,431	29.01	274,793,043	30.32	-3,760,612	-1.37
什項負債	271,032,431	29.01	274,793,043	30.32	-3,760,612	-1.37
存入保證金	2,390,365	0.26	5,550,073	0.61	-3,159,708	-56.93
應付保管款	85,307	0.01	85,307	0.01		
應付退休及離職金	28,783,375	3.08	29,647,674	3.27	-864,299	-2.92
應付代管資產	232,376,401	24.87	233,727,595	25.79	-1,351,194	-0.58
暫收及待結轉帳項	7,396,983	0.79	5,782,394	0.64	1,614,589	27.92
淨 值	610,980,654	65.40	585,921,655	64.65	25,058,999	4.28
基金	325,879,857	34.88	325,879,857	35.96		
基金	325,879,857	34.88	325,879,857	35.96		
基金	325,879,857	34.88	325,879,857	35.96		
公積	116,095,170	12.43	116,050,811	12.81	44,359	0.04
資本公積	116,095,170	12.43	116,050,811	12.81	44,359	0.04
受贈公積	116,095,170	12.43	116,050,811	12.81	44,359	0.04
累積餘絀	120,551,152	12.90	95,536,512	10.54	25,014,640	26.18
淨值其他項目	48,454,475	5.19	48,454,475	5.35		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	%
未實現重估增值	48,454,475	5.19	48,454,475	5.35		
未實現重估增值	48,454,475	5.19	48,454,475	5.35		
合 計	934,251,274	100.00	906,263,619	100.00	27,987,655	3.09

註： 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 717,266 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 717,266 元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	165,571,000	188,421,693	22,850,693	13.80	
勞務收入	63,171,000	77,434,483	14,263,483	22.58	辦理蘋果號專案及大梨山地區花季行銷活動，遊客人數增加，致收入增加。
服務收入	63,171,000	77,434,483	14,263,483	22.58	
旅遊中心	56,671,000	69,989,342	13,318,342	23.50	
環境維護	6,500,000	7,445,141	945,141	14.54	
銷貨收入	102,400,000	110,987,210	8,587,210	8.39	
農林漁牧銷貨收入	102,400,000	110,987,210	8,587,210	8.39	
蘋果	21,500,000	29,038,166	7,538,166	35.06	
梨	500,000	572,866	72,866	14.57	
桃	600,000	859,761	259,761	43.29	
其他果品	6,000,000	5,803,197	-196,803	-3.28	
茶葉	73,800,000	72,890,536	-909,464	-1.23	
其他		1,822,684	1,822,684		
業務外收入	4,472,000	10,503,299	6,031,299	134.87	
財務收入	3,330,000	4,329,874	999,874	30.03	定存本金增加所致。
利息收入	3,330,000	4,329,874	999,874	30.03	
其他業務外收入	1,142,000	6,173,425	5,031,425	440.58	主要係電信業者基地台租金及宅配服務代理收入增加所致。
資產使用及權利金收入	560,000	1,586,340	1,026,340	183.28	
代理收入	420,000	1,164,832	744,832	177.34	
違規罰款收入	150,000	692,026	542,026	361.35	
雜項收入	12,000	2,730,227	2,718,227	22,651.89	
合 計	170,043,000	198,924,992	28,881,992	16.99	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	52,699,000	64,615,401	11,916,401	22.61	收入增加，成本相對增加之故。
服務成本	52,699,000	64,615,401	11,916,401	22.61	
服務費用	21,189,000	34,190,177	13,001,177	61.36	
水電費	2,695,000	3,686,635	991,635	36.80	
郵電費	169,000	301,769	132,769	78.56	
旅運費	200,000	644,227	444,227	222.11	
印刷裝訂與廣告費	446,000	569,989	123,989	27.80	
修理保養及保固費	1,150,000	1,011,149	-138,851	-12.07	
保險費	1,005,000	748,128	-256,872	-25.56	
一般服務費	14,748,000	26,273,592	11,525,592	78.15	
專業服務費	630,000	808,688	178,688	28.36	
公共關係費	146,000	146,000			
材料及用品費	10,765,000	13,846,287	3,081,287	28.62	
使用材料費	9,120,000	12,200,855	3,080,855	33.78	
用品消耗	1,595,000	1,645,432	50,432	3.16	
商品及醫療用品	50,000		-50,000	-100.00	
租金與利息	4,310,000	6,678,402	2,368,402	54.95	
地租及水租		46,064	46,064		
機器租金	80,000		-80,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	4,230,000	5,722,836	1,492,836	35.29	
什項設備租金		909,502	909,502		
折舊、折耗及攤銷	16,295,000	9,810,286	-6,484,714	-39.80	
土地改良物折舊	4,541,000	2,356,450	-2,184,550	-48.11	
房屋折舊	7,936,000	4,379,725	-3,556,275	-44.81	
機械及設備折舊	2,127,000	588,879	-1,538,121	-72.31	
交通及運輸設備折舊	1,025,000	423,030	-601,970	-58.73	
什項設備折舊	550,000	1,713,686	1,163,686	211.58	
代管資產折舊		5,784	5,784		
攤銷	116,000	342,732	226,732	195.46	
稅捐與規費(強制費)	90,000	73,049	-16,951	-18.83	
土地稅	2,000		-2,000	-100.00	
消費與行為稅	70,000	47,184	-22,816	-32.59	
規費	18,000	25,865	7,865	43.69	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,000	17,200	-32,800	-65.60	
會費	50,000	17,200	-32,800	-65.60	

註:

- 1.廣告費決算數39,053元，較預算數77,000元，減少37,947元，主要係撙節支出所致。
- 2.業務宣導費未產生決算數，較預算數189,000元，減少如列數，主要係撙節支出所致。
- 3.一般服務費內含契僱人力39人(遊客服務)，計時計件人員酬金決算數25,202,560元，預算數14,625,000元。
- 4.公共關係費決算數146,000元，與預算數146,000元相同。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	62,639,000	59,493,114	-3,145,886	-5.02	
農林漁牧銷貨成本	62,639,000	59,493,114	-3,145,886	-5.02	
蘋果	17,903,000	22,932,529	5,029,529	28.09	
梨	400,000	136,730	-263,270	-65.82	
桃	384,000	758,637	374,637	97.56	
其他果品	3,696,000	4,623,625	927,625	25.10	
茶葉	40,256,000	31,041,593	-9,214,407	-22.89	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力46人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金決算數26,236,398元，預算數15,657,000元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力80人次(農產品生產與銷售)，外包費決算數1,307,784元，無預算數。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	3,843,000	3,508,173	-334,827	-8.71	
行銷費用	3,843,000	3,508,173	-334,827	-8.71	
服務費用	2,260,000	3,115,498	855,498	37.85	
水電費	240,000	163,340	-76,660	-31.94	
郵電費	80,000	97,667	17,667	22.08	
旅運費	123,000	6,436	-116,564	-94.77	
印刷裝訂與廣告費	532,000	404,844	-127,156	-23.90	
修理保養及保固費	38,000	4,438	-33,562	-88.32	
保險費	16,000		-16,000	-100.00	
一般服務費	1,125,000	2,328,523	1,203,523	106.98	
專業服務費		4,250	4,250		
公共關係費	106,000	106,000			
材料及用品費	1,182,000	160,663	-1,021,337	-86.41	
使用材料費	1,124,000	84,448	-1,039,552	-92.49	
用品消耗	58,000	76,215	18,215	31.41	
折舊折耗及攤銷	400,000	232,012	-167,988	-42.00	
房屋折舊	300,000	208,104	-91,896	-30.63	
機械及設備折舊	66,000	22,384	-43,616	-66.08	
交通及運輸設備折舊	23,000		-23,000	-100.00	
什項設備折舊	10,000	1,524	-8,476	-84.76	
攤銷	1,000		-1,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
土地稅	1,000		-1,000	-100.00	

- 註:
- 1.廣告費未產生決算數，較預算數16,000元，減少如列數，主要係擲節支出所致。
  - 2.業務宣導費未產生決算數，較預算數27,000元，減少如列數，主要係擲節支出所致。
  - 3.一般服務費內含契僱人力2人(行銷業務)，計時計件人員酬金決算數1,923,791元，預算數1,125,000元。
  - 4.公共關係費決算數106,000元，與預算數106,000元相同。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 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	28,663,000	30,376,277	1,713,277	5.98	
管理費用及總務費用	28,663,000	30,376,277	1,713,277	5.98	
用人費用	15,054,000	14,991,376	-62,624	-0.42	
正式員額薪資	8,903,000	7,857,692	-1,045,308	-11.74	
超時工作報酬	538,000	465,151	-72,849	-13.54	
津貼	811,000	835,515	24,515	3.02	
獎金	3,225,000	3,910,957	685,957	21.27	
退休及卹償金	612,000	701,761	89,761	14.67	
福利費	965,000	1,220,300	255,300	26.46	
服務費用	6,737,000	10,454,482	3,717,482	55.18	
水電費	114,000	207,948	93,948	82.41	
郵電費	200,000	195,938	-4,062	-2.03	
旅運費	732,000	622,990	-109,010	-14.89	
印刷裝訂與廣告費	80,000	91,847	11,847	14.81	
修理保養及保固費	2,013,000	482,939	-1,530,061	-76.01	
保險費	350,000	118,782	-231,218	-66.06	
一般服務費	2,824,000	8,217,181	5,393,181	190.98	
專業服務費	300,000	392,857	92,857	30.95	
公共關係費	124,000	124,000			
材料及用品費	3,693,000	2,632,722	-1,060,278	-28.71	
使用材料費	2,766,000	1,646,206	-1,119,794	-40.48	
用品消耗	927,000	986,516	59,516	6.42	
租金與利息	65,000		-65,000	-100.00	
機器租金	65,000		-65,000	-100.00	
折舊折耗及攤銷	2,487,000	1,639,865	-847,135	-34.06	
房屋折舊	710,000	234,429	-475,571	-66.98	
機械及設備折舊	436,000	236,912	-199,088	-45.66	
交通及運輸設備折舊	1,318,000	801,279	-516,721	-39.20	
什項設備折舊	13,000	11,006	-1,994	-15.34	
代管資產折舊		29,970	29,970		
攤銷	10,000	326,269	316,269	3,162.69	
稅捐與規費(強制費)	157,000	191,201	34,201	21.78	
土地稅	20,000	15,746	-4,254	-21.27	
房屋稅		5,748	5,748		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	%	
消費與行為稅	72,000	37,670	-34,330	-47.68	
規費	65,000	132,037	67,037	103.13	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	190,000	1,500	-188,500	-99.21	
會費	50,000	1,500	-48,500	-97.00	
捐助補助與獎助	140,000		-140,000	-100.00	
其他	280,000	465,131	185,131	66.12	
其他費用	280,000	465,131	185,131	66.12	

註:

1. 國外旅費決算數56,700元，較預算數57,000元，減少 300元，主要係擲節支出所致。
2. 廣告費決算數9,000元，較預算數增加如列數，主要係依實際業務需求覈實支付所致。
3. 一般服務費內含契僱人力6人(行政業務)，計時計件人員酬金決算數7,994,827元，預算數2,782,000元。
4. 一般服務費內含勞務承攬人力20人次(行政業務)，外包費決算數215,715元，無預算數。
5. 公共關係費決算數124,000元，與較預算數124,000元相同。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	5,300,000	5,381,978	81,978	1.55	
其他業務外費用	5,300,000	5,381,978	81,978	1.55	
雜項費用	5,300,000	5,381,978	81,978	1.55	
用人費用	4,820,000	3,918,702	-901,298	-18.70	
退休及卹償金	4,820,000	3,918,702	-901,298	-18.70	
服務費用	480,000	1,352,111	872,111	181.69	
水電費		87,597	87,597		
旅運費	380,000	1,264,514	884,514	232.77	
專業服務費	100,000		-100,000	-100.00	
其他		111,165	111,165		
其他費用		111,165	111,165		

## 行政院國軍退除役

## 福壽山

## 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	134,035,228	306,492,633	43,818,245	15,082,785
減：以前年度已提折舊數	92,543,610	102,432,871	23,460,456	11,120,601
上年度期末帳面價值	41,491,618	204,059,762	20,357,789	3,962,184
加：本年度新增資產價值		14,357,233	1,201,570	1,065,726
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	5,131,486	6,485,002	3,756,710	1,524,093
本年度期末帳面價值	36,360,132	211,931,993	17,802,649	3,503,817
本年度提列折舊數				
勞務成本	2,356,450	4,379,725	588,879	423,030
銷貨成本	2,775,036	1,662,744	2,908,535	299,784
其他業務成本				
出租資產成本				
行銷及業務費用		208,104	22,384	
管理及總務費用		234,429	236,912	801,279
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	5,131,486	6,485,002	3,756,710	1,524,093

註：本年度減少資產價值，包括：

- 1.報廢無殘值房屋及建築原值2,949,223元，累計折舊2,949,223元。
- 2.報廢無殘值機械及設備原值1,561,201元，累計折舊1,561,201元。

## 官兵輔導委員會

## 農場

## 提列明細表

101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
13,748,924			127,339	513,305,154
5,942,738			83,447	235,583,723
7,806,186			43,892	277,721,431
5,460,679			41,860	22,127,068
2,460,636			44,359	19,402,286
10,806,229			41,393	280,487,606
1,713,686			5,784	9,467,554
734,420			8,605	8,389,124
1,524				232,012
11,006			29,970	1,313,596
2,460,636			44,359	19,402,286

3.報廢無殘值交通及運輸設備原值 988,133元，累計折舊 988,133元。

4.報廢無殘值什項設備原值312,905元，累計折舊312,905元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
資產報廢明細表  
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	5,811,462	5,811,462							
土地改良物									
房屋及建築	2,949,223	2,949,223							
機械及設備	1,561,201	1,561,201							
交通及運輸設備	988,133	988,133							
什項設備	312,905	312,905							

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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				203,331	203,331	203,331		
土地				203,331	203,331	203,331		
房屋及建築	6,982,392	9,000,000		-203,331	15,779,061	14,450,814	-1,328,247	275,168
房屋及建築	6,982,392	9,000,000		-203,331	15,779,061	14,357,233	-1,421,828	275,168
購建中固定資產						93,581	93,581	
機械及設備		1,207,000			1,207,000	1,201,570	-5,430	
機械及設備		1,207,000			1,207,000	1,201,570	-5,430	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,243,000			1,243,000	1,065,726	-177,274	
交通及運輸設備		1,243,000			1,243,000	1,065,726	-177,274	
購建中固定資產								
什項設備		6,300,000			6,300,000	5,460,679	-839,321	
什項設備		6,300,000			6,300,000	5,460,679	-839,321	
購建中固定資產								
合計	6,982,392	17,750,000			24,732,392	22,382,120	-2,350,272	275,168

## 行政院國軍退除役

## 福壽山

## 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				6,982,392	17,750,000			24,732,392
土地							203,331	203,331
房屋及建築				6,982,392	9,000,000		-203,331	15,779,061
房屋及建築				6,982,392	9,000,000		-203,331	15,779,061
購建中固定資產								
機械及設備					1,207,000			1,207,000
機械及設備					1,207,000			1,207,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					1,243,000			1,243,000
交通及運輸設備					1,243,000			1,243,000
購建中固定資產								
什項設備					6,300,000			6,300,000
什項設備					6,300,000			6,300,000
購建中固定資產								
合計				6,982,392	17,750,000			24,732,392

## 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%	
	24,732,392		22,382,120	90.50	22,382,120	90.50	
	203,331		203,331	100.00	203,331	100.00	
	15,779,061		14,450,814	91.58	14,450,814	91.58	
	15,779,061		14,357,233	90.99	14,357,233	90.99	
			93,581		93,581		
	1,207,000		1,201,570	99.55	1,201,570	99.55	
	1,207,000		1,201,570	99.55	1,201,570	99.55	
	1,243,000		1,065,726	85.74	1,065,726	85.74	
	1,243,000		1,065,726	85.74	1,065,726	85.74	
	6,300,000		5,460,679	86.68	5,460,679	86.68	
	6,300,000		5,460,679	86.68	5,460,679	86.68	
	24,732,392		22,382,120	90.50	22,382,120	90.50	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 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			62,639,000		59,493,114						
農林漁牧產品供銷			62,639,000		59,493,114						
果品	公斤	#####	22,383,000	208,943	28,451,521	-43,657	-17.28	6,068,521	27.11		
茶葉	公斤	10,000	40,256,000	8,599	31,041,593	-1,401	-14.01	-9,214,407	-22.89		
技術合作及勞務服務			52,699,000		64,615,401						
旅遊服務類	月	12	52,699,000	12	64,615,401			11,916,401	22.61		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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	318,291,000	325,879,857	7,588,857	
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	318,291,000	325,879,857	7,588,857	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	25,876,000	14,863,179	-11,012,821	-42.56	
加：直接人工	19,562,000	30,971,720	11,409,720	58.33	
加：製造費用	17,201,000	15,637,986	-1,563,014	-9.09	
= 製造成本	62,639,000	61,472,885	-1,166,115	-1.86	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		6,847,435	6,847,435	100.00	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-7,594,727	-7,594,727	100.00	
= 製成品成本	62,639,000	60,725,593	-1,913,407	-3.05	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		7,136,710	7,136,710	100.00	
加：期初商品存貨		301,267	301,267	100.00	
加：購入商品		942,799	942,799	100.00	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-9,375,130	-9,375,130	100.00	
減：期末商品存貨		-238,125	-238,125	100.00	平衡表商品存貨決算數703,843元，其中465,718元係旅遊中心、露營區之用，非屬銷貨成本。
= 銷貨成本	62,639,000	59,493,114	-3,145,886	-5.02	
蘋果	17,903,000	22,932,529	5,029,529	28.09	
梨	400,000	136,730	-263,270	-65.82	
桃	384,000	758,637	374,637	97.56	
其他果品	3,696,000	4,623,625	927,625	25.10	
茶葉	40,256,000	31,041,593	-9,214,407	-22.89	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	14	10	-4	
專任人員	14	10	-4	
職員	14	10	-4	
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	14	10	-4	

註：

- 1.進用契僱人力93人(遊客服務39人、農場品生產與銷售46人、行銷業務2人、行政業務6人)。
- 2.勞務承攬人力100人次(農場品生產與銷售80人次、行政業務20人次)。

行政院國軍退除役  
福壽山  
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						
銷貨成本	2,186,000		199,000	289,000	817,000	168,000
管理及總務費用	8,903,000		538,000	811,000	3,225,000	612,000
其他業務外費用						4,820,000
合 計	11,089,000		737,000	1,100,000	4,042,000	5,600,000

註：

1. 進用契僱人力預算數34,189,000元(遊客服務14,625,000元、農產品生產與銷售15,657,000元、行銷業務1,125,000元及行政業務2,782,000元)，決算數61,357,576元(遊客服務25,202,560元、農產品生產與銷售26,236,398元、行銷業務1,923,791元及行政業務7,994,827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
	235,000		3,894,000		3,894,000
	965,000		15,054,000		15,054,000
			4,820,000		4,820,000
	1,200,000		23,768,000		23,768,000

2. 勞務承攬人力無預算數，決算數1,523,499元(農產品生產與銷售1,307,784元及行政業務215,715元)。

務

## 行政院國軍退除役

## 福壽山

## 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						
銷貨成本	1,843,274		79,695	213,041	815,422	253,516
管理及總務費用	7,857,692		465,151	835,515	3,910,957	701,761
其他業務外費用						3,918,702
合 計	9,700,966		544,846	1,048,556	4,726,379	4,873,979

## 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
	217,858		3,422,806		3,422,806
	1,220,300		14,991,376		14,991,376
			3,918,702		3,918,702
	1,438,158		22,332,884		22,332,884

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	23,768,000	22,332,884	-1,435,116	-6.04
正式員額薪資	11,089,000	9,700,966	-1,388,034	-12.52
超時工作報酬	737,000	544,846	-192,154	-26.07
津貼	1,100,000	1,048,556	-51,444	-4.68
獎金	4,042,000	4,726,379	684,379	16.93
退休及卹償金	5,600,000	4,873,979	-726,021	-12.96
福利費	1,200,000	1,438,158	238,158	19.85
服務費用	50,346,000	79,177,943	28,831,943	57.27
水電費	5,249,000	5,239,054	-9,946	-0.19
郵電費	749,000	617,399	-131,601	-17.57
旅運費	1,660,000	2,579,954	919,954	55.42
印刷裝訂與廣告費	1,058,000	1,089,130	31,130	2.94
修理保養及保固費	3,996,000	2,236,890	-1,759,110	-44.02
保險費	1,451,000	906,460	-544,540	-37.53
一般服務費	34,777,000	64,368,210	29,591,210	85.09
專業服務費	1,030,000	1,764,846	734,846	71.34
公共關係費	376,000	376,000		
材料及用品費	41,516,000	31,502,851	-10,013,149	-24.12
使用材料費	38,366,000	28,207,471	-10,158,529	-26.48
用品消耗	3,000,000	3,295,380	295,380	9.85
商品及醫療用品	150,000		-150,000	-100.00
租金與利息	4,375,000	6,780,632	2,405,632	54.99
地租及水租		46,064	46,064	
機器租金	145,000	102,230	-42,770	-29.50
交通及運輸設備租金	4,230,000	5,722,836	1,492,836	35.29
什項設備租金		909,502	909,502	
折舊、折耗及攤銷	32,323,000	24,622,551	-7,700,449	-23.82
土地改良物折舊	6,291,000	5,131,486	-1,159,514	-18.43
房屋折舊	10,746,000	6,485,002	-4,260,998	-39.65
機械及設備折舊	4,129,000	3,756,710	-372,290	-9.02
交通及運輸設備折舊	2,866,000	1,524,093	-1,341,907	-46.82
什項設備折舊	773,000	2,460,636	1,687,636	218.32
代管資產折舊		44,359	44,359	
折耗	7,388,000	4,551,264	-2,836,736	-38.40

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
福壽山農場  
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	%
攤銷	130,000	669,001	539,001	414.62
稅捐與規費(強制費)	296,000	342,857	46,857	15.83
土地稅	25,000	15,746	-9,254	-37.02
房屋稅		5,748	5,748	
消費與行為稅	172,000	114,894	-57,106	-33.20
規費	99,000	206,469	107,469	108.55
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	240,000	18,700	-221,300	-92.21
會費	100,000	18,700	-81,300	-81.30
捐助、補助與獎助	140,000		-140,000	-100.00
其他	280,000	576,296	296,296	105.82
其他費用	280,000	576,296	296,296	105.82
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		6,847,435	6,847,435	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-7,594,727	-7,594,727	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		7,136,710	7,136,710	
加：期初商品存貨		301,267	301,267	
加：購入商品		942,799	942,799	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-9,375,130	-9,375,130	
減：期末商品存貨		-238,125	-238,125	
合計	153,144,000	163,374,943	10,230,943	6.68

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 福壽山農場

## 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	742,000	480,753	-261,247	-35.21	
國外旅費	57,000	56,700	-300	-0.53	
廣告費	93,000	48,053	-44,947	-48.33	
業務宣導費	216,000		-216,000	-100.00	
公共關係費	376,000	376,000			
統計所需項目	34,969,000	61,802,981	26,833,981	76.74	
宿舍電費		407,845	407,845		依實際支出覈實列帳。
計時及計件人員酬金	34,189,000	61,357,576	27,168,576	79.47	為提升農場服務品質及農作物產量，增加寒暑假旺季及茶園、果園管理人力，致成本增加。依102年2月5日輔人字第 1020007716B 號函辦理調增預算為 61,881,517
專技人員酬金	630,000		-630,000	-100.00	-
商品	150,000		-150,000	-100.00	
未足額進用殘障人員差額補助費		37,560	37,560		原符合資格人員離職後，後續人員未及聘任所致。