

(審定本)

中華民國 107 年度
(107年1月1日至107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107年度

一、總說明	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補表	第	7	頁
(三)現金流量表	第	8~9	頁
(四)平衡表	第	10~12	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表	第	13~14	頁
(二)各項支出明細表	第	15~22	頁
(三)資產折舊明細表	第	24~25	頁
(四)資產報廢明細表	第	27	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	28~29	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	30~31	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	32~33	頁
(八)基金數額增減明細表	第	34	頁
(九)成本彙總表	第	35	頁
(十)員工人數彙計表	第	37	頁
(十一)用人費用彙計表	第	38~41	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	42	頁
(十三)各項費用彙計表	第	43~44	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表	第	45	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 107 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（107）年度果品產銷量2,947公斤，較預算數1,000公斤，增加1,947公斤，約194.7%。果品收入41萬2,954元，較預算數13萬2,000元，增加28萬954元，約212.84%，主要係本年度風調雨順，獼猴桃產量大增，銷售量隨之增加所致。成本17萬2,760元，較預算數13萬2,000元，增加4萬760元，約30.88%，主要係獼猴桃銷售量增加，成本隨之增加所致。茶葉產銷量555公斤，較預算數250公斤，增加305公斤，約122%。茶葉收入192萬3,144元，較預算數87萬5,000元，增加104萬8,144元，約119.79%，主要係本年度茶葉品質良好，銷售量增加所致。成本91萬5,098元，較預算數76萬9,000元，增加14萬6,098元，約19.00%，主要係因銷售量增加，成本隨之增加所致。杭菊產銷量29公斤，杭菊收入13萬958元，成本5萬4,390元，較預算數增加如列數，係因本年度試種杭菊，增加產銷相關收入與成本。
- 二、旅遊服務類：賓館收入1億792萬5,999元，青青草原收入1億9,145萬6,312元，合計2億9,938萬2,311元，較預算數2億7,424萬1,000元，增加2,514萬1,311元，約9.17%；賓館支出9,234萬3,064元，青青草原支出7,799萬9,516元，合計1億7,034萬2,580元，較預算數1億6,072萬1,000元，增加962萬1,580元，約5.99%。
- 三、委外(託)經營類：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2,560萬3,665元，較預算數2,587萬2,000元，減少26萬8,335元，約1.04%；成本180萬9,780元，較預算數272萬5,000元，減少91萬5,220元，約33.59%，係因擲節支出所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3 億 2,822 萬 6,988 元，較預算數 3 億 197 萬 5,000 元，增加 2,625 萬 1,988 元，約 8.69%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 7,262 萬 3,912 元，較預算數 2 億 4,124 萬 1,000 元，增加 3,138 萬 2,912 元，約 13.01%，主要係本年度連假氣候狀況良好，遊客人數增加，觀光旅遊收入較預期增加所致。
- (二)銷貨收入：決算數 246 萬 7,056 元，較預算數 100 萬 7,000 元，增加 146 萬 56 元，約 144.99%，主要係本年度風調雨順，獼猴桃產

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 107 年度

量大增，銷售量隨之增加；及本年度試種杭菊，新增杭菊銷售所致。

(三)權利金收入：決算數 1,121 萬 9,290 元，較預算數 1,100 萬元，增加 21 萬 9,290 元，約 1.99%。

(四)其他業務收入：決算數 4,191 萬 6,730 元，較預算數 4,872 萬 7,000 元，減少 681 萬 270 元，約 13.98%，主要係綿羊城堡賣店於綿羊故事館整修期間未營業，及柳杉特產店合併為草原餐廳，減少特產店營收所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 1,189 萬 9,103 元，較預算數 1 億 9,823 萬 1,000 元，增加 1,366 萬 8,103 元，約 6.90%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 7,034 萬 2,580 元，較預算數 1 億 6,072 萬 1,000 元，增加 962 萬 1,580 元，約 5.99%。

(二)銷貨成本：決算數 114 萬 2,248 元，較預算數 90 萬 1,000 元，增加 24 萬 1,248 元，約 26.78%，主要係獼猴桃銷售量增加，及新增杭菊銷售，成本隨之增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 180 萬 9,780 元，較預算數 272 萬 5,000 元，減少 91 萬 5,220 元，約 33.59%，主要係擲節支出所致。

(四)行銷及業務費用：決算數 583 萬 104 元，較預算數 678 萬 3,000 元，減少 95 萬 2,896 元，約 14.05%，主要係擲節支出所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,255 萬 6,087 元，較預算數 2,660 萬 1,000 元，增加 595 萬 5,087 元，約 22.39%，主要係員工宿舍整修所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,331 萬 6,160 元，較預算數 900 萬 1,000 元，增加 431 萬 5,160 元，約 47.94%；業務外費用決算數 885 萬 7,437 元，較預算數 651 萬 1,000 元，增加 234 萬 6,437 元，約 36.04%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 302 萬 7,034 元，較預算數 215 萬元，增加 87 萬 7,034 元，約 40.79%，主要係定期存款本金及利率較預期增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 1,028 萬 9,126 元，較預算數 685 萬 1,000 元，增加 343 萬 8,126 元，約 50.18%，主要係攤販管理清潔收入、

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 107 年度

罰款收入增加及本年度沖轉預收定金所致。

(三)其他業務外費用：決算數 885 萬 7,437 元，較預算數 651 萬 1,000 元，增加 234 萬 6,437 元，約 36.04%，主要係退休人員優存差息覈實支用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1 億 2,078 萬 6,608 元，較預算數 1 億 623 萬 4,000 元，增加 1,455 萬 2,608 元，約 13.70%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 2,078 萬 6,608 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 3,152 萬 3,597 元，共有賸餘 4 億 5,231 萬 205 元，除其他依法分配數 3 億 1,426 萬 4,893 元外，尚餘 1 億 3,804 萬 5,312 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減 3 億 763 萬 901 元，較預算數 8,748 萬 8,000 元，減少 3 億 9,511 萬 8,901 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1 億 2,845 萬 9,443 元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 2,078 萬 6,608 元。
2. 利息股利之調整減少 302 萬 7,034 元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 767 萬 2,835 元，包括折舊、減損及折耗 3,395 萬 5,727 元，攤銷 32 萬 8,378 元，其他減少 347 萬 4,402 元，流動資產淨增 226 萬 4,775 元及流動負債淨減 2,087 萬 2,093 元。
4. 收取利息 302 萬 7,034 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1 億 3,656 萬 729 元，其中現金流入 379 萬 1,955 元，包括減少短期墊款 259 萬 1,824 元，減少其他資產 120 萬 131 元；現金流出 1 億 4,035 萬 2,684 元，包括增加流動金融資產 5,000 萬元，增加短期墊款 223 萬 3,224 元，增加投資 5,500 萬元，增加準備金 105 萬 4,923 元，增加不動產、廠房及設備 2,902 萬 3,605 元，增加消耗性生物資產-非流動 172 萬 4,137 元，增加無形資產 9 萬 4,800 元，增加其他資產 122 萬 1,995 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 2 億 9,952 萬 9,615 元，其中現金流入 1,257

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 107 年度

萬 2,913 元，係增加其他負債之數；現金流出 3 億 1,210 萬 2,528 元，係減少其他負債 1,210 萬 2,528 元及其他依法分配款 3 億元。

二、現金及約當現金之淨減 3 億 763 萬 901 元，係期末現金 1 億 4,979 萬 8,635 元，較期初現金 4 億 5,742 萬 9,536 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 15 億 7,634 萬 6,298 元，其中流動資產 2 億 789 萬 4,574 元，占 13.19%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 9,464 萬 6,613 元，占 6.01%；不動產、廠房及設備 4 億 9,892 萬 4,887 元，占 31.65%；生物資產-非流動 206 萬 6,446 元，占 0.13%；無形資產 144 萬 5,747 元，占 0.09%，其他資產 7 億 7,136 萬 8,031 元，占 48.93%。

二、負債總額計 9 億 5,306 萬 238 元，占負債及淨值 60.46%，其中流動負債 6,964 萬 934 元，占負債及淨值 4.42%；其他負債 8 億 8,341 萬 9,304 元，占負債及淨值 56.04%。

三、淨值總額計 6 億 2,328 萬 6,060 元，占負債及淨值 39.54%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 20.88%；公積 1 億 5,600 萬 1,227 元，占負債及淨值 9.90%；累積賸餘 1 億 3,804 萬 5,312 元，占負債及淨值 8.76%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
收支餘絀表
中華民國107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	301,975,000	100.00	328,226,988	100.00	26,251,988	8.69	338,043,550	100.00
勞務收入	241,241,000	79.89	272,623,912	83.06	31,382,912	13.01	278,171,474	82.29
服務收入	241,241,000	79.89	272,623,912	83.06	31,382,912	13.01	278,171,474	82.29
銷貨收入	1,007,000	0.33	2,467,056	0.75	1,460,056	144.99	1,297,020	0.38
製成品銷貨收入	875,000	0.29	1,923,144	0.59	1,048,144	119.79	-	-
農產品銷貨收入	132,000	0.04	543,912	0.17	411,912	312.05	1,297,020	0.38
租金及權利金收入	11,000,000	3.64	11,219,290	3.42	219,290	1.99	24,285,218	7.18
權利金收入	11,000,000	3.64	11,219,290	3.42	219,290	1.99	24,285,218	7.18
其他業務收入	48,727,000	16.14	41,916,730	12.77	-6,810,270	13.98	34,289,838	10.14
當期原始認列農產品之 騰餘	855,000	0.28	773,956	0.24	-81,044	9.48	-	-
雜項業務收入	47,872,000	15.85	41,142,774	12.53	-6,729,226	14.06	34,289,838	10.14
業務成本與費用	198,231,000	65.64	211,899,103	64.56	13,668,103	6.90	195,658,454	57.88
勞務成本	160,721,000	53.22	170,342,580	51.90	9,621,580	5.99	161,069,668	47.65
服務成本	160,721,000	53.22	170,342,580	51.90	9,621,580	5.99	161,069,668	47.65
銷貨成本	901,000	0.30	1,142,248	0.35	241,248	26.78	518,606	0.15
製成品銷貨成本	769,000	0.25	915,098	0.28	146,098	19.00	-	-
農產品銷貨成本	132,000	0.05	227,150	0.07	95,150	72.08	518,606	0.15
其他業務成本	2,725,000	0.90	1,809,780	0.55	-915,220	33.59	1,809,780	0.54
雜項業務成本	2,725,000	0.90	1,809,780	0.55	-915,220	33.59	1,809,780	0.54
行銷及業務費用	6,783,000	2.25	5,830,104	1.78	-952,896	14.05	4,520,370	1.34
行銷費用	6,783,000	2.25	5,830,104	1.78	-952,896	14.05	4,520,370	1.34
管理及總務費用	26,601,000	8.81	32,556,087	9.92	5,955,087	22.39	27,740,030	8.21
管理費用及總務費用	26,601,000	8.81	32,556,087	9.92	5,955,087	22.39	27,740,030	8.21
其他業務費用	500,000	0.17	218,304	0.07	-281,696	56.34	-	-
雜項業務費用	500,000	0.17	218,304	0.07	-281,696	56.34	-	-
業務騰餘（短絀）	103,744,000	34.36	116,327,885	35.44	12,583,885	12.13	142,385,096	42.12
業務外收入	9,001,000	2.98	13,316,160	4.06	4,315,160	47.94	13,609,090	4.03
財務收入	2,150,000	0.71	3,027,034	0.92	877,034	40.79	2,896,753	0.86
利息收入	2,150,000	0.71	3,027,034	0.92	877,034	40.79	2,896,753	0.86
其他業務外收入	6,851,000	2.27	10,289,126	3.13	3,438,126	50.18	10,712,337	3.17
資產使用及權利金收入	200,000	0.07	218,901	0.07	18,901	9.45	-	-
違規罰款收入	-	-	106,454	0.03	106,454	-	282,351	0.08
受贈收入	3,858,000	1.28	3,857,964	1.18	-36	0.00	3,857,964	1.14
雜項收入	2,793,000	0.92	6,105,807	1.86	3,312,807	118.61	6,572,022	1.94
業務外費用	6,511,000	2.16	8,857,437	2.70	2,346,437	36.04	7,638,298	2.26

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
收支餘絀表
中華民國107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	%
其他業務外費用	6,511,000	2.16	8,857,437	2.70	2,346,437	36.04	7,638,298	2.26
雜項費用	6,511,000	2.16	8,857,437	2.70	2,346,437	36.04	7,638,298	2.26
業務外賸餘（短絀）	2,490,000	0.82	4,458,723	1.36	1,968,723	79.07	5,970,792	1.77
本期賸餘（短絀）	106,234,000	35.18	120,786,608	36.80	14,552,608	13.70	148,355,888	43.89

說明：本年度決算數係依作業基金採採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
餘絀撥補表
中華民國107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	384,824,000	100.00	452,310,205	100.00	67,486,205	17.54	346,564,243	100.00
本期賸餘	106,234,000	27.61	120,786,608	26.70	14,552,608	13.70	148,355,888	42.81
前期未分配賸餘	278,590,000	72.39	331,523,597	73.30	52,933,597	19.00	198,208,355	57.19
分配之部	15,196,000	3.95	314,264,893	69.48	299,068,893	1,968.08	15,040,646	4.34
其他依法分配數	15,196,000	3.95	314,264,893	69.48	299,068,893	1,968.08	15,040,646	4.34
未分配賸餘	369,628,000	96.05	138,045,312	30.52	-231,582,688	62.65	331,523,597	95.66

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國107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）	106,234,000	120,786,608	14,552,608	13.70
利息股利之調整	-2,150,000	-3,027,034	-877,034	40.79
利息收入	-2,150,000	-3,027,034	-877,034	40.79
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	104,084,000	117,759,574	13,675,574	13.14
調整項目	30,505,000	7,672,835	-22,832,165	74.85
折舊、減損及折耗	30,659,000	33,955,727	3,296,727	10.75
攤銷	100,000	328,378	228,378	228.38
其他	-	-3,474,402	-3,474,402	-
流動資產淨減（淨增）	-254,000	-2,264,775	-2,010,775	791.64
流動負債淨增（淨減）	-	-20,872,093	-20,872,093	-
未計利息股利之現金流入（流出）	134,589,000	125,432,409	-9,156,591	6.80
收取利息	2,150,000	3,027,034	877,034	40.79
業務活動之淨現金流入（流出）	136,739,000	128,459,443	-8,279,557	6.06
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	2,591,824	2,591,824	-
減少短期墊款	-	2,591,824	2,591,824	-
減少無形資產及其他資產	-	1,200,131	1,200,131	-
減少其他資產	-	1,200,131	1,200,131	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-52,233,224	-52,233,224	-
增加流動金融資產	-	-50,000,000	-50,000,000	-
增加短期墊款	-	-2,233,224	-2,233,224	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-56,054,923	-56,054,923	-
增加投資	-	-55,000,000	-55,000,000	-
增加準備金	-	-1,054,923	-1,054,923	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-32,055,000	-29,023,605	3,031,395	9.46
增加不動產、廠房及設備	-32,055,000	-29,023,605	3,031,395	9.46
增加生物資產—非流動	-2,000,000	-1,724,137	275,863	13.79
增加消耗性生物資產—非流動	-2,000,000	-1,724,137	275,863	13.79
增加無形資產及其他資產	-	-1,316,795	-1,316,795	-
增加無形資產	-	-94,800	-94,800	-
增加其他資產	-	-1,221,995	-1,221,995	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-34,055,000	-136,560,729	-102,505,729	301.00
籌資活動之現金流量				

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國107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、流動金融負債及其他負債	-	12,572,913	12,572,913	-
增加其他負債	-	12,572,913	12,572,913	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-12,102,528	-12,102,528	-
減少其他負債	-	-12,102,528	-12,102,528	-
賸餘分配款	-15,196,000	-300,000,000	-284,804,000	1,874.20
其他依法分配款	-15,196,000	-300,000,000	-284,804,000	1,874.20
籌資活動之淨現金流入（流出）	-15,196,000	-299,529,615	-284,333,615	1,871.11
現金及約當現金之淨增（淨減）	87,488,000	-307,630,901	-395,118,901	451.63
期初現金及約當現金	421,521,000	457,429,536	35,908,536	8.52
期末現金及約當現金	509,009,000	149,798,635	-359,210,365	70.57

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少225,420元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數42,258元。
3. 退休準備金孳息243,386元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 107 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	1,576,346,298	100.00	1,779,801,396	100.00	-203,455,098	11.43
流動資產	207,894,574	13.19	463,619,300	26.05	-255,724,726	55.16
現金	149,798,635	9.50	457,429,536	25.70	-307,630,901	67.25
銀行存款	149,798,635	9.50	457,429,536	25.70	-307,630,901	67.25
流動金融資產	50,000,000	3.17	-	-	50,000,000	-
其他金融資產－流動	50,000,000	3.17	-	-	50,000,000	-
應收款項	1,464,028	0.09	1,103,161	0.06	360,867	32.71
應收帳款	1,504,028	0.10	1,143,161	0.06	360,867	31.57
備抵呆帳－應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
存 貨	5,544,930	0.35	3,758,462	0.21	1,786,468	47.53
原料	2,630,269	0.17	2,420,966	0.14	209,303	8.65
在製品	2,479,350	0.16	1,164,559	0.06	1,314,791	112.90
製成品	214,528	0.01	172,937	0.01	41,591	24.05
農產品	220,783	0.01	-	-	220,783	-
消耗性生物資產－流動	22,640	-	-	-	22,640	-
消耗性生物資產－流動	22,640	-	-	-	22,640	-
預付款項	1,038,431	0.07	943,631	0.05	94,800	10.05
預付費用	1,038,431	0.07	943,631	0.05	94,800	10.05
短期貸墊款	25,910	-	384,510	0.02	-358,600	93.26
短期墊款	25,910	-	384,510	0.02	-358,600	93.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	94,646,613	6.01	38,348,304	2.15	56,298,309	146.81
非流動金融資產	55,000,000	3.49	-	-	55,000,000	-
其他金融資產－非流動	55,000,000	3.49	-	-	55,000,000	-
準備金	39,646,613	2.52	38,348,304	2.15	1,298,309	3.39
退休及離職準備金	39,646,613	2.52	38,348,304	2.15	1,298,309	3.39
不動產、廠房及設備	498,924,887	31.65	503,566,185	28.30	-4,641,298	0.92
土地改良物	37,436,866	2.37	31,903,539	1.79	5,533,327	17.34
土地改良物	155,192,319	9.85	147,463,268	8.29	7,729,051	5.24
累計折舊－土地改良物	117,755,453	7.47	115,559,729	6.49	2,195,724	1.90
房屋及建築	419,397,292	26.60	437,594,990	24.59	-18,197,698	4.16
房屋及建築	721,056,446	45.74	718,374,197	40.36	2,682,249	0.37
累計折舊－房屋及建築	301,659,154	19.14	280,779,207	15.78	20,879,947	7.44
機械及設備	31,140,440	1.98	22,901,164	1.29	8,239,276	35.98
機械及設備	83,540,427	5.30	70,466,937	3.96	13,073,490	18.55

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表

中華民國 107 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	%
累計折舊－機械及設備	52,399,987	3.32	47,565,773	2.67	4,834,214	10.16
交通及運輸設備	3,750,594	0.24	4,075,371	0.23	-324,777	7.97
交通及運輸設備	16,792,619	1.07	17,437,970	0.98	-645,351	3.70
累計折舊－交通及運輸設備	13,042,025	0.83	13,362,599	0.75	-320,574	2.40
什項設備	7,199,695	0.46	7,091,121	0.40	108,574	1.53
什項設備	37,426,467	2.37	36,443,768	2.05	982,699	2.70
累計折舊－什項設備	30,226,772	1.92	29,352,647	1.65	874,125	2.98
生物資產－非流動	2,066,446	0.13	974,437	0.05	1,092,009	112.07
消耗性生物資產－非流動	2,066,446	0.13	974,437	0.05	1,092,009	112.07
消耗性生物資產－非流動	4,832,978	0.31	3,916,667	0.22	916,311	23.40
動						
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	2,766,532	-0.18	2,942,230	0.17	-175,698	5.97
生產性生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產－非流動	4,014,137	0.25	4,014,137	0.23	-	-
動						
累計折舊－生產性生物資產－非流動	4,014,137	0.25	4,014,137	0.23	-	-
無形資產	1,445,747	0.09	1,679,325	0.09	-233,578	13.91
無形資產	1,445,747	0.09	1,679,325	0.09	-233,578	13.91
專利權	119,118	0.01	136,468	0.01	-17,350	12.71
電腦軟體	1,326,629	0.08	1,542,857	0.09	-216,228	14.01
其他資產	771,368,031	48.93	771,613,845	43.36	-245,814	0.03
什項資產	771,368,031	48.93	771,613,845	43.36	-245,814	0.03
存出保證金	20,000	-	-	-	20,000	-
催收款項	5,175,174	0.33	5,175,174	0.29	-	-
備抵呆帳－催收款項	5,175,174	0.33	5,175,174	0.29	-	-
暫付及待結轉帳項	2,091,915	0.13	2,090,051	0.12	1,864	0.09
代管資產	770,029,307	48.85	770,254,727	43.28	-225,420	0.03
累計折舊－代管資產	773,191	0.05	730,933	0.04	42,258	5.78
合 計	1,576,346,298	100.00	1,779,801,396	100.00	-203,455,098	11.43

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 107 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	953,060,238	60.46	963,079,309	54.11	-10,019,071	1.04
流動負債	69,640,934	4.42	76,248,134	4.28	-6,607,200	8.67
應付款項	59,995,435	3.81	64,525,183	3.63	-4,529,748	7.02
應付代收款	9,483,530	0.60	12,230,577	0.69	-2,747,047	22.46
應付費用	36,247,012	2.30	37,253,960	2.09	-1,006,948	2.70
其他應付款	14,264,893	0.90	15,054,664	0.85	-789,771	5.25
預收款項	9,645,499	0.61	11,722,951	0.66	-2,077,452	17.72
預收收入	7,745,030	0.49	8,457,423	0.48	-712,393	8.42
預收定金	1,900,469	0.12	3,265,528	0.18	-1,365,059	41.80
其他負債	883,419,304	56.04	886,831,175	49.83	-3,411,871	0.38
什項負債	841,281,169	53.37	840,835,076	47.24	446,093	0.05
存入保證金	16,204,551	1.03	15,681,389	0.88	523,162	3.34
應付退休及離職金	39,729,954	2.52	38,360,417	2.16	1,369,537	3.57
應付代管資產	769,256,116	48.80	769,523,794	43.24	-267,678	0.03
暫收及待結轉帳項	16,090,548	1.02	17,269,476	0.97	-1,178,928	6.83
遞延負債	42,138,135	2.67	45,996,099	2.58	-3,857,964	8.39
遞延收入	42,138,135	2.67	45,996,099	2.58	-3,857,964	8.39
淨 值	623,286,060	39.54	816,722,087	45.89	-193,436,027	23.68
基金	329,239,521	20.88	329,239,521	18.50	-	-
基金	329,239,521	20.88	329,239,521	18.50	-	-
基金	329,239,521	20.88	329,239,521	18.50	-	-
公積	156,001,227	9.90	155,958,969	8.76	42,258	0.03
資本公積	156,001,227	9.90	155,958,969	8.76	42,258	0.03
受贈公積	156,001,227	9.90	155,958,969	8.76	42,258	0.03
累積餘絀	138,045,312	8.76	331,523,597	18.63	-193,478,285	58.36
累積賸餘	138,045,312	8.76	331,523,597	18.63	-193,478,285	58.36
累積賸餘	138,045,312	8.76	331,523,597	18.63	-193,478,285	58.36
合 計	1,576,346,298	100.00	1,779,801,396	100.00	-203,455,098	11.43

註：

1. 中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
2. 「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1,010,000元；上年度決算數5,600,000元。

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107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	301,975,000	328,226,988	26,251,988	8.69	
勞務收入	241,241,000	272,623,912	31,382,912	13.01	
服務收入	241,241,000	272,623,912	31,382,912	13.01	主要係本年度連假天氣狀況良好，遊客人數增加所致。
國民賓館	92,744,000	104,309,061	11,565,061	12.47	
青青草原	148,497,000	168,314,851	19,817,851	13.35	
銷貨收入	1,007,000	2,467,056	1,460,056	144.99	
製成品銷貨收入	875,000	1,923,144	1,048,144	119.79	係本年度茶葉品質良好，購買茶葉人數增加所致。
茶葉	875,000	1,923,144	1,048,144	119.79	
農產品銷貨收入	132,000	543,912	411,912	312.05	本年度風調雨順獼猴桃產量大增及本年度試種杭菊，新增杭菊銷售所致。
獼猴桃	132,000	412,954	280,954	212.84	
杭菊	-	130,958	130,958	-	
租金及權利金收入	11,000,000	11,219,290	219,290	1.99	
權利金收入	11,000,000	11,219,290	219,290	1.99	
旅客服務中心	-	388,201	388,201	-	
遊客休閒中心	11,000,000	10,831,089	-168,911	1.54	
其他業務收入	48,727,000	41,916,730	-6,810,270	13.98	
當期原始認列農產品之贖餘	855,000	773,956	-81,044	9.48	
雜項業務收入	47,872,000	41,142,774	-6,729,226	14.06	主要係綿羊故事館整修致綿羊城堡賣店於4月中旬至7月份未營業，柳杉特產店自6月中旬合併為草原餐廳減少特產店營收及陸客減少所致。
委託經營	14,872,000	14,384,375	-487,625	3.28	
國民賓館	3,861,000	3,616,938	-244,062	6.32	
青青草原	29,139,000	23,141,461	-5,997,539	20.58	

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107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	9,001,000	13,316,160	4,315,160	47.94	
財務收入	2,150,000	3,027,034	877,034	40.79	
利息收入	2,150,000	3,027,034	877,034	40.79	因定期存款本金增加及利率提高所致。
其他業務外收入	6,851,000	10,289,126	3,438,126	50.18	
資產使用及權利金收入	200,000	218,901	18,901	9.45	
違規罰款收入	-	106,454	106,454	-	
受贈收入	3,858,000	3,857,964	-36	-	
雜項收入	2,793,000	6,105,807	3,312,807	118.61	係因南端商圈管理費增加。

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107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	160,721,000	170,342,580	9,621,580	5.99	收入增加，成本隨同增加所致。
服務成本	160,721,000	170,342,580	9,621,580	5.99	
服務費用	113,005,000	120,258,431	7,253,431	6.42	
水電費	4,640,000	5,365,424	725,424	15.63	
郵電費	723,000	846,931	123,931	17.14	
旅運費	240,000	165,198	-74,802	31.17	
印刷裝訂與廣告費	2,445,000	1,704,501	-740,499	30.29	
修理保養及保固費	5,850,000	4,750,364	-1,099,636	18.80	
保險費	1,210,000	594,103	-615,897	50.90	
一般服務費	93,626,000	103,306,423	9,680,423	10.34	
專業服務費	4,271,000	3,525,487	-745,513	17.46	
材料及用品費	21,807,000	23,818,172	2,011,172	9.22	
使用材料費	16,864,000	18,863,961	1,999,961	11.86	
用品消耗	4,943,000	4,954,211	11,211	0.23	
租金與利息	260,000	165,282	-94,718	36.43	
機器租金	260,000	165,282	-94,718	36.43	
折舊、折耗及攤銷	24,393,000	24,928,751	535,751	2.20	
不動產、廠房及設備折舊	22,979,000	24,351,807	1,372,807	5.97	
生物資產折舊	1,314,000	248,566	-1,065,434	81.08	
攤銷	100,000	328,378	228,378	228.38	
稅捐與規費（強制費）	1,176,000	1,132,719	-43,281	3.68	
土地稅	900,000	883,306	-16,694	1.85	
房屋稅	15,000	14,541	-459	3.06	
消費與行為稅	134,000	80,810	-53,190	39.69	
規費	127,000	154,062	27,062	21.31	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	80,000	39,225	-40,775	50.97	
會費	32,000	34,700	2,700	8.44	
捐助、補助與獎助	48,000	4,525	-43,475	90.57	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用128人，實際進用114人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數90,351,000元，決算數85,731,303元。
- 2.廣告費決算數4,200元，較預算數80,000元，減少75,800元，主要係撙節支出。
- 3.業務宣導費決算數854,200元，較預算數1,000,000元，減少145,800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107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	901,000	1,142,248	241,248	26.78	主要係本年度試種杭菊及獼猴桃產量大增所致。 。
製成品銷貨成本	769,000	915,098	146,098	19.00	
茶葉	769,000	915,098	146,098	19.00	
農產品銷貨成本	132,000	227,150	95,150	72.08	
杭菊	-	54,390	54,390	-	
果品	132,000	172,760	40,760	30.88	

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107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	2,725,000	1,809,780	-915,220	33.59	覈實提列折舊。
雜項業務成本	2,725,000	1,809,780	-915,220	33.59	
折舊、折耗及攤銷	2,725,000	1,809,780	-915,220	33.59	
不動產、廠房及設備折舊	2,725,000	1,809,780	-915,220	33.59	

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107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	6,783,000	5,830,104	-952,896	14.05	擲節支出。
行銷費用	6,783,000	5,830,104	-952,896	14.05	
服務費用	6,403,000	5,565,862	-837,138	13.07	
郵電費	48,000	14,413	-33,587	69.97	
旅運費	1,197,000	742,189	-454,811	38.00	
印刷裝訂與廣告費	1,567,000	1,409,575	-157,425	10.05	
保險費	-	27,850	27,850	-	
一般服務費	2,905,000	2,730,935	-174,065	5.99	
專業服務費	60,000	14,900	-45,100	75.17	
公共關係費	626,000	626,000	-	-	
材料及用品費	380,000	143,195	-236,805	62.32	
用品消耗	380,000	143,195	-236,805	62.32	
租金與利息	-	121,047	121,047	-	
交通及運輸設備租金	-	121,047	121,047	-	

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2,205,000元，決算數1,899,314元。
- 2.國外旅費決算數492,243元，較預算數860,000元，減少367,757元，主要係擲節支出。
- 3.廣告費決算數26,640元，較預算數190,000元，減少163,360元，主要係擲節支出。
- 4.業務宣導費決算數907,748元，較預算數877,000元，增加30,748元，主要係辦理2018風起飛羊活動所致。
- 5.公共關係費決算數626,000元，與預算數同。

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107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	26,601,000	32,556,087	5,955,087	22.39	主要係員工宿舍整修及增加員工宿舍之房屋折舊所致。
管理費用及總務費用	26,601,000	32,556,087	5,955,087	22.39	
用人費用	19,493,000	18,375,751	-1,117,249	5.73	
正式員額薪資	10,643,000	9,767,286	-875,714	8.23	
超時工作報酬	675,000	581,736	-93,264	13.82	
津貼	1,040,000	966,571	-73,429	7.06	
獎金	4,746,000	4,550,583	-195,417	4.12	
退休及卹償金	985,000	843,542	-141,458	14.36	
福利費	1,404,000	1,666,033	262,033	18.66	
服務費用	5,263,000	9,418,776	4,155,776	78.96	
水電費	360,000	454,197	94,197	26.17	
郵電費	249,000	522,458	273,458	109.82	
旅運費	325,000	298,126	-26,874	8.27	
印刷裝訂與廣告費	35,000	14,964	-20,036	57.25	
修理保養及保固費	444,000	3,417,223	2,973,223	669.64	
保險費	30,000	32,278	2,278	7.59	
一般服務費	2,825,000	3,450,661	625,661	22.15	
專業服務費	995,000	1,228,869	233,869	23.50	
材料及用品費	690,000	695,861	5,861	0.85	
使用材料費	50,000	119,036	69,036	138.07	
用品消耗	640,000	576,825	-63,175	9.87	
租金與利息	60,000	50,473	-9,527	15.88	
機器租金	60,000	50,473	-9,527	15.88	
折舊、折耗及攤銷	649,000	3,645,352	2,996,352	461.69	
不動產、廠房及設備折舊	649,000	3,645,352	2,996,352	461.69	
稅捐與規費（強制費）	371,000	298,446	-72,554	19.56	
土地稅	-	4,562	4,562	-	
消費與行為稅	23,000	20,123	-2,877	12.51	
規費	348,000	273,761	-74,239	21.33	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	75,000	71,428	-3,572	4.76	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與獎助 分擔	- 75,000	71,428 -	71,428 -75,000	- 100.00	

註：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2,797,000元，決算數3,424,409元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
其他業務費用明細表
中華民國107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	500,000	218,304	-281,696	56.34	摺節支出。
雜項業務費用	500,000	218,304	-281,696	56.34	
服務費用	280,000	-	-280,000	100.00	
一般服務費	250,000	-	-250,000	100.00	
專業服務費	30,000	-	-30,000	100.00	
材料及用品費	220,000	218,304	-1,696	0.77	
使用材料費	50,000	-	-50,000	100.00	
用品消耗	170,000	218,304	48,304	28.41	

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107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	6,511,000	8,857,437	2,346,437	36.04	主要係補提優存差息所致。
其他業務外費用	6,511,000	8,857,437	2,346,437	36.04	
雜項費用	6,511,000	8,857,437	2,346,437	36.04	
用人費用	2,639,000	4,812,632	2,173,632	82.37	
退休及卹償金	2,639,000	4,812,632	2,173,632	82.37	
折舊、折耗及攤銷	2,992,000	3,900,222	908,222	30.36	
不動產、廠房及設備	2,943,000	3,857,964	914,964	31.09	
折舊					
其他折舊性資產折舊	49,000	42,258	-6,742	13.76	
其他	880,000	144,583	-735,417	83.57	
其他費用	880,000	144,583	-735,417	83.57	

本 頁 空 白

國軍退除役
清境
資產折舊
中華民國

項 目	不		
	土 地 房 屋 機 械	改 良 物 及 建 築 及 設 備	備
原值	147,463,268	718,374,197	70,466,937
減：以前年度已提折舊數	115,559,729	280,779,207	47,565,773
上年度期末帳面價值	31,903,539	437,594,990	22,901,164
加：本年度新增資產價值	10,814,765	2,682,249	13,073,490
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,281,438	20,879,947	4,834,214
本年度期末帳面價值	37,436,866	419,397,292	31,140,440
本年度提列折舊數	5,281,438	20,879,947	4,834,214
勞務成本	2,748,406	15,022,495	4,329,502
其他業務成本	-	1,809,780	-
管理及總務費用	80,592	2,642,148	504,712
其他業務外費用	2,452,440	1,405,524	-
合計	5,281,438	20,879,947	4,834,214

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物，原值3,085,714元，累計折舊3,085,714元。
- (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,083,280元，累計折舊1,083,280元。
- (3) 報廢無殘值什項設備，原值1,032,473元，累計折舊1,032,473元。
- (4) 報廢殘值383,562元生物資產，原值807,826元，累計折舊424,264元。

2. 其他包含：

- (1) 代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊730,933元；期末原值1,166,657元，累計折舊773,191元（不含代管資
- (2) 生物資產期初原值7,930,804元，累計折舊6,956,367元；期末原值8,847,115元，累計折舊6,780,669元。

官兵安置基金
農場

明細表

107年度

單位：新臺幣元

動產、廠房及設備					投 資 不 動 產	性 產	其 他	合 計
交 通 運 輸 設 備	及 什 項 備 用 資 產	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	賃 資 產				
17,437,970	36,443,768	-	-	-	-	9,097,461	999,283,601	
13,362,599	29,352,647	-	-	-	-	7,687,300	494,307,255	
4,075,371	7,091,121	-	-	-	-	1,410,161	504,976,346	
437,929	2,015,172	-	-	-	-	1,724,137	30,747,742	
-	-	-	-	-	-	383,562	383,562	
-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	
762,706	1,906,598	-	-	-	-	290,824	33,955,727	
3,750,594	7,199,695	-	-	-	-	2,459,912	501,384,799	
762,706	1,906,598	-	-	-	-	290,824	33,955,727	
642,314	1,609,090	-	-	-	-	248,566	24,600,373	
-	-	-	-	-	-	-	1,809,780	
120,392	297,508	-	-	-	-	-	3,645,352	
-	-	-	-	-	-	42,258	3,900,222	
762,706	1,906,598	-	-	-	-	290,824	33,955,727	

產土地期初數769,088,070元，期末數768,862,650元。

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 增 值 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	5,201,467	5,201,467	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	3,085,714	3,085,714	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,083,280	1,083,280	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,032,473	1,032,473	-	-	-	-	-	-	-
合 計	5,201,467	5,201,467	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役
清境
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備			-		32,055,000				-
土地改良物			-		27,000,000				-
土地改良物			-		27,000,000				-
房屋及建築			-		-				-
房屋及建築			-		-				-
機械及設備			-		3,555,000				-
機械及設備			-		3,555,000				-
交通及運輸設備			-		-				-
交通及運輸設備			-		-				-
什項設備			-		1,500,000				-
什項設備			-		1,500,000				-
投資性不動產			-		-				-
合 計			-		32,055,000				-

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，預算數477,000元，決

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
107年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	32,055,000	29,023,605	-3,031,395	1,300,000
-14,789,000	12,211,000	10,814,765	-1,396,235	-
-14,789,000	12,211,000	10,814,765	-1,396,235	-
2,683,000	2,683,000	2,682,249	-751	-
2,683,000	2,683,000	2,682,249	-751	-
11,147,000	14,702,000	13,073,490	-1,628,510	1,300,000
11,147,000	14,702,000	13,073,490	-1,628,510	1,300,000
439,000	439,000	437,929	-1,071	-
439,000	439,000	437,929	-1,071	-
520,000	2,020,000	2,015,172	-4,828	-
520,000	2,020,000	2,015,172	-4,828	-
-	-	-	-	-
-	32,055,000	29,023,605	-3,031,395	1,300,000

算數162,441元。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度起訖年月	可用預算數				
				以前年度保留	本年度預算數	本年度奉准先行辦理	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	32,055,000	-	-	32,055,000
一次性項目	-			-	32,055,000	-	-	32,055,000
土地改良物	-			-	27,000,000	-	-14,789,000	12,211,000
土地改良物	-	-		-	27,000,000	-	-14,789,000	12,211,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	-	-	2,683,000	2,683,000
房屋及建築	-	-		-	-	-	2,683,000	2,683,000
機械及設備	-			-	3,555,000	-	11,147,000	14,702,000
機械及設備	-	-		-	3,555,000	-	11,147,000	14,702,000
交通及運輸設備	-			-	-	-	439,000	439,000
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	439,000	439,000
什項設備	-			-	1,500,000	-	520,000	2,020,000
什項設備	-	-		-	1,500,000	-	520,000	2,020,000
合計	-			-	32,055,000	-	-	32,055,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

107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		占全部計畫%	本年度金額	本年度金額占可用預算%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計數占累計預算%	
占全部計畫%	金額						
-	32,055,000	-	29,023,605	90.54	29,023,605	90.54	賓館BC棟鍋爐，因多次流標，於107年12月28日決標，履約期程跨年度，計辦理預算保留130萬元。
-	32,055,000	-	29,023,605	90.54	29,023,605	90.54	
-	12,211,000	-	10,814,765	88.57	10,814,765	88.57	
-	12,211,000	-	10,814,765	88.57	10,814,765	88.57	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	2,683,000	-	2,682,249	99.97	2,682,249	99.97	
-	2,683,000	-	2,682,249	99.97	2,682,249	99.97	
-	14,702,000	-	13,073,490	88.92	13,073,490	88.92	
-	14,702,000	-	13,073,490	88.92	13,073,490	88.92	
-	439,000	-	437,929	99.76	437,929	99.76	
-	439,000	-	437,929	99.76	437,929	99.76	
-	2,020,000	-	2,015,172	99.76	2,015,172	99.76	
-	2,020,000	-	2,015,172	99.76	2,015,172	99.76	
-	32,055,000	-	29,023,605	90.54	29,023,605	90.54	

國軍退除役
清境
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	901,000	-	1,142,248
農產品供銷		-	901,000	-	1,142,248
果品		-	132,000	-	172,760
獼猴桃	公斤	1,000	132,000	2,947	172,760
茶葉	公斤	250	769,000	555	915,098
杭菊		-	-	29	54,390
委外(託)經營及勞務計畫		-	163,446,000	-	172,152,360
旅遊服務類		-	160,721,000	-	170,342,580
國民賓館		-	85,856,000	-	92,343,064
青青草原		-	74,865,000	-	77,999,516
委外(託)經營類		-	2,725,000	-	1,809,780
委託經營		-	1,625,000	-	1,052,976
小瑞士花園		-	960,000	-	738,540
旅客服務中心		-	600,000	-	314,436
技術合作		-	65,000	-	-
委外經營(促參)		-	1,100,000	-	756,804
遊客休閒中心		-	1,100,000	-	756,804
合 計			164,347,000		173,294,608

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	241,248	26.78	
-	-	-	241,248	26.78	
-	-	-	40,760	30.88	
1,947	1.95	-	40,760	30.88	產銷量增加，成本隨同增加。
305	1.22	-	146,098	19.00	茶葉品質良好，產量增加。
29	-	-	54,390	-	本年度試種杭菊銷售，增加相關成本。
-	-	-	8,706,360	5.33	
-	-	-	9,621,580	5.99	
-	-	-	6,487,064	7.56	
-	-	-	3,134,516	4.19	
-	-	-	-915,220	33.59	
-	-	-	-572,024	35.20	
-	-	-	-221,460	23.07	擲節支出。
-	-	-	-285,564	47.59	擲節支出。
-	-	-	-65,000	100.00	擲節支出。
-	-	-	-343,196	31.20	
-	-	-	-343,196	31.20	擲節支出。
			8,947,608	5.44	

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107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	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	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
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107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	80,000	35,912	-44,088	55.11	
製造費用	220,000	2,179,871	1,959,871	890.85	
製造成本	300,000	2,215,783	1,915,783	638.59	
加：期初在製品存貨	-	1,164,559	1,164,559	-	
減：期末在製品存貨	-	-2,479,350	-2,479,350	-	
製成品成本	300,000	900,992	600,992	349.84	
加：期初製成品存貨	63,000	172,937	109,937	174.50	
加：當期採收銷售之農產品	855,000	773,956	-81,044	9.48	
減：期末製成品存貨	-317,000	-435,311	-118,311	37.32	
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	-	-270,326	-270,326	-	行銷推廣農產品之樣品贈送。
銷貨成本	901,000	1,142,248	241,248	26.78	
清境農場	901,000	1,142,248	241,248	26.78	
獼猴桃	132,000	172,760	40,760	30.88	
茶葉	769,000	915,098	146,098	19.00	
杭菊	-	54,390	54,390	-	

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107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	13	-1	
專任人員	14	13	-1	
職員	14	13	-1	
合 計	14	13	-1	

註：預計進用契僱人力136人，實際進用契僱人力123人（行政業務預計6人，實際6人；行銷業務預計2人，實際3人；遊客服務預計128人，實際114人）。

國軍退除役
清境
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
業務支出部分					
管理及總務費用	10,643,000	-	675,000	1,040,000	4,746,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,643,000	-	675,000	1,040,000	4,746,000

註：

1. 進用契僱人力預算數95,353,000元，決算數91,055,026元（行政業務預算數2,797,000元，決算數3,424,409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1,409,000元；發給13人，金
 - (2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列14人，金額
 - (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生產事業機構營運獎金支

官兵安置基金
農場
彙計表
107 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	兼任人員用費	總計
985,000	-	1,404,000	-	19,493,000	-	19,493,000
2,639,000	-	-	-	2,639,000	-	2,639,000
3,624,000	-	1,404,000	-	22,132,000	-	22,132,000

遊客服務預算數90,351,000元，決算數85,731,303元；行銷業務預算數2,205,000元，決算數1,899,314元）。

額1,224,478元。

1,100,000元；發給13人，金額1,089,105元。

給要點，編列14人，金額2,237,000元；發給13人，金額2,237,000元。

國軍退除役
清境
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
業務支出部分					
管理及總務費用	9,767,286	-	581,736	966,571	4,550,583
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,767,286	-	581,736	966,571	4,550,583

官兵安置基金
農場
彙計表
107 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
843,542	-	1,666,033	-	18,375,751	-	18,375,751
4,812,632	-	-	-	4,812,632	-	4,812,632
5,656,174	-	1,666,033	-	23,188,383	-	23,188,383

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107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	%	

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，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：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務轎車（油氣雙料）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，搬運車5輛、機車14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107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	22,132,000	23,188,383	1,056,383	4.77
正式員額薪資	10,643,000	9,767,286	-875,714	8.23
超時工作報酬	675,000	581,736	-93,264	13.82
津貼	1,040,000	966,571	-73,429	7.06
獎金	4,746,000	4,550,583	-195,417	4.12
退休及卹償金	3,624,000	5,656,174	2,032,174	56.08
福利費	1,404,000	1,666,033	262,033	18.66
服務費用	125,171,000	137,361,639	12,190,639	9.74
水電費	5,000,000	5,819,621	819,621	16.39
郵電費	1,020,000	1,383,802	363,802	35.67
旅運費	1,762,000	1,205,513	-556,487	31.58
印刷裝訂與廣告費	4,047,000	3,129,040	-917,960	22.68
修理保養及保固費	6,294,000	8,167,587	1,873,587	29.77
保險費	1,240,000	654,231	-585,769	47.24
一般服務費	99,806,000	111,584,089	11,778,089	11.80
專業服務費	5,376,000	4,791,756	-584,244	10.87
公共關係費	626,000	626,000	-	-
材料及用品費	23,177,000	24,972,745	1,795,745	7.75
使用材料費	17,014,000	18,982,997	1,968,997	11.57
用品消耗	6,163,000	5,989,748	-173,252	2.81
租金與利息	320,000	336,802	16,802	5.25
機器租金	320,000	215,755	-104,245	32.58
交通及運輸設備租金	-	121,047	121,047	-
折舊、折耗及攤銷	30,759,000	34,284,105	3,525,105	11.46
不動產、廠房及設備折舊	29,296,000	33,664,903	4,368,903	14.91
生物資產折舊	1,314,000	248,566	-1,065,434	81.08
其他折舊性資產折舊	49,000	42,258	-6,742	13.76
攤銷	100,000	328,378	228,378	228.38
稅捐與規費（強制費）	1,547,000	1,431,165	-115,835	7.49
土地稅	900,000	887,868	-12,132	1.35
房屋稅	15,000	14,541	-459	3.06
消費與行為稅	157,000	100,933	-56,067	35.71
規費	475,000	427,823	-47,177	9.93
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	155,000	110,653	-44,347	28.61
活動費				
會費	32,000	34,700	2,700	8.44
捐助、補助與獎助	48,000	75,953	27,953	58.24

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
分擔	75,000	-	-75,000	100.00
其他	880,000	144,583	-735,417	83.57
其他費用	880,000	144,583	-735,417	83.57
小 計	204,141,000	221,830,075	17,689,075	8.67
加：期初在製品存貨	-	1,164,559	1,164,559	-
減：期末在製品存貨	-	-2,479,350	-2,479,350	-
加：期初製成品存貨	63,000	172,937	109,937	174.50
加：當期採收銷售之農產品	855,000	773,956	-81,044	9.48
減：期末製成品存貨	-317,000	-435,311	-118,311	37.32
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	-	-270,326	-270,326	-
合 計	204,742,000	220,756,540	16,014,540	7.82

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107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	3,633,000	2,911,031	-721,969	19.87	
國外旅費	860,000	492,243	-367,757	42.76	
廣告費	270,000	30,840	-239,160	88.58	
業務宣導費	1,877,000	1,761,948	-115,052	6.13	
公共關係費	626,000	626,000	-	-	
統計所需項目	95,886,000	94,899,602	-986,398	1.03	
宿舍修護費	-	3,357,793	3,357,793	-	因鐵皮屋宿舍年久失修，容易積水，為讓員工有較好之住宿品質，於本年度辦理整修。
義(志)工服務費	330,000	275,086	-54,914	16.64	
計時與計件人員酬金	95,353,000	91,055,026	-4,297,974	4.51	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	155,000	135,744	-19,256	12.42	
未足額進用身障人員差額補助費	-	88,000	88,000	-	未達雇用身心障礙者1人之差額補助費。

主辦會計人員：房素米

基金主持人：董玉文