

中華民國 104 年度
(104年1月1日至104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104年度

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

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 104 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（104）年度果品產銷量1,253公斤，較預算數1,180公斤，增加73公斤，約6.19%。果品收入18萬7,584元，較預算數7萬6,000元，增加11萬1,584元，約146.82%，係因無颱風影響，獼猴桃生產量增加，且通過有機認證價格較優所致。成本1萬8,600元，較預算數3萬5,000元，減少1萬6,400元，約46.86%，係因氣候良好，作物生長順利，果園農藥投入成本減少所致。
- 二、旅遊服務：賓館收入1億0,446萬4,781元，青青草原收入2億1,477萬1,546元，合計3億1,923萬6,327元，較預算數2億4,754萬2,000元，增加7,169萬4,327元，約28.96%；賓館支出8,246萬1,213元，青青草原支出6,750萬9,392元，合計1億4,997萬0,605元，較預算數1億3,906萬7,000元，增加1,090萬3,605元，約7.84%。
- 三、技術合作：委託經營小瑞士花園、休閒、遊客中心及花卉技術合作等收入合計2,976萬6,317元，較預算數2,499萬元，增加477萬6,317元，約19.11%；成本部分決算數180萬9,780元，較預算數187萬7,000元，減少6萬7,220元，約3.58%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數3億4,919萬0,228元，較預算數2億7,260萬8,000元，增加7,658萬2,228元，約28.09%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數3億1,923萬6,327元，較預算數2億4,754萬2,000元，增加7,169萬4,327元，約28.96%，主要係氣候良好及大陸開放自由行，遊客人數增加所致。
- (二)銷貨收入：決算數18萬7,584元，較預算數7萬6,000元，增加11萬1,584元，約146.82%，主要係果品生產量增加，且通過有機認證價格較優所致。
- (三)權利金收入：決算數2,616萬6,039元，較預算數2,187萬2,000元，增加429萬4,039元，約19.63%，主要係假日及節慶氣候佳，遊客增加，致變動權利金收入增加。
- (四)其他業務收入：決算數360萬0,278元，較預算數311萬8,000元，增加48萬2,278元，約15.47%，主要係花卉技術合作等收益增加

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 104 年度

所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1 億 8,659 萬 6,341 元，較預算數 1 億 8,404 萬 5,000 元，增加 255 萬 1,341 元，約 1.39%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 4,997 萬 0,605 元，較預算數 1 億 3,906 萬 7,000 元，增加 1,090 萬 3,605 元，約 7.84%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (二)銷貨成本：決算數 1 萬 8,600 元，較預算數 3 萬 5,000 元，減少 1 萬 6,400 元，約 46.86%，主要係氣候良好，未受天災影響，致減少重複施肥及農藥等支出。
- (三)其他業務成本：決算數 180 萬 9,780 元，較預算數 187 萬 7,000 元，減少 6 萬 7,220 元，約 3.58%。
- (四)行銷及業務費用：決算數 490 萬 5,856 元，較預算數 451 萬 3,000 元，增加 39 萬 2,856 元，約 8.70%，主要係刊登平面媒體、旅遊雜誌、製作微電影及加強推廣活動業務所致。
- (五)管理及總務費用：決算數 2,989 萬 1,500 元，較預算數 3,855 萬 3,000 元，減少 866 萬 1,500 元，約 22.47%，主要係擷節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 2,029 萬 3,312 元，較預算數 1,721 萬 5,000 元，增加 307 萬 8,312 元，約 17.88%；業務外費用決算數 932 萬 1,197 元，較預算數 1,025 萬 7,000 元，減少 93 萬 5,803 元，約 9.12%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 930 萬 5,928 元，較預算數 800 萬元，增加 130 萬 5,928 元，約 16.32%，主要係定期存款本金較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,098 萬 7,384 元，較預算數 921 萬 5,000 元，增加 177 萬 2,384 元，約 19.23%，主要係淘汰牛羊肉銷售等收入增加所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 932 萬 1,197 元，較預算數 1,025 萬 7,000 元，減少 93 萬 5,803 元，約 9.12%，主要係擷節支出。

四、本年度餘絀

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 104 年度

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1 億 7,356 萬 6,002 元，較預算數 9,552 萬 1,000 元，增加 7,804 萬 5,002 元，約 81.70%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 7,356 萬 6,002 元，連同以前年度未分配賸餘 7 億 2,391 萬 8,697 元，共有賸餘 8 億 9,748 萬 4,699 元，除其他依法分配數 3,018 萬 3,997 元外，尚餘 8 億 6,730 萬 0,702 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 1 億 4,229 萬 6,728 元，較預算數 1 億 0,498 萬 1,000 元，增加 3,731 萬 5,728 元，分述如下：

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 5,688 萬 3,028 元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 7,356 萬 6,002 元。

2. 調整非現金項目減少 1,668 萬 2,974 元，包括折舊及折耗 3,494 萬 5,834 元，攤銷 290 萬 6,233 元，其他減少 78 萬 6,535 元，流動資產淨增 299 萬 8,973 元及流動負債淨減 5,074 萬 9,533 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,383 萬 6,889 元，其中現金流入 307 萬 0,154 元，包括減少短期墊款 271 萬 6,630 元，減少其他資產 35 萬 3,524 元；現金流出 1,690 萬 7,043 元，包括增加短期墊款 277 萬 4,952 元，增加準備金 32 萬 0,763 元，增加固定資產 1,031 萬 1,666 元，增加遞耗資產 129 萬 0,644 元，增加無形資產 2,700 元，增加其他資產 220 萬 6,318 元。

(三) 融資活動之淨現金流出 74 萬 9,411 元，其中現金流入 1,119 萬 0,918 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,194 萬 0,329 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 1 億 4,229 萬 6,728 元，係期末現金 10 億 7,401 萬 3,707 元，較期初現金 9 億 3,171 萬 6,979 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 21 億 3,987 萬 5,249 元，其中流動資產 10 億 7,918 萬 5,679 元，占 50.43%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,889 萬 1,092 元，占 1.35%；固定資產 4 億 4,957 萬 8,903 元，占 21.01%；遞耗資產 151 萬 0,174 元，占 0.07%；無形資產及其他資產 5 億 8,070 萬 9,401 元，占 27.14%。

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

總說明

中華民國 104 年度

二、負債總額計 7 億 8,746 萬 8,519 元，占負債及淨值 36.80%，其中流動負債 9,788 萬 5,405 元，占負債及淨值 4.57%；其他負債 6 億 3,587 萬 1,087 元，占負債及淨值 29.72%；遞延貸項 5,371 萬 2,027 元，占負債及淨值 2.51%。

三、淨值總額計 13 億 5,240 萬 6,730 元，占負債及淨值 63.20%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 15.39%；公積 1 億 5,586 萬 6,507 元，占負債及淨值 7.28%；累積賸餘 8 億 6,730 萬 0,702 元，占負債及淨值 40.53%。

陸、其他

基於保障遊客、員工安全及畜牧經營實際需要，辦理國民賓館耐震補強及電源改善工程委託技術服務、老舊羊舍整修、增設深水井及給水改善等三項工程，預算不足 1,200 萬元，經行政院 104 年 3 月 17 日院授輔事字第 1040016655B 號函同意先行辦理，並補辦 105 年度預算。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

收支餘絀決算表

中華民國104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	272,608,000	100.00	349,190,228	100.00	76,582,228	28.09	319,362,907	100.00
勞務收入	247,542,000	90.81	319,236,327	91.42	71,694,327	28.96	289,704,592	90.71
服務收入	247,542,000	90.81	319,236,327	91.42	71,694,327	28.96	289,704,592	90.71
銷貨收入	76,000	0.03	187,584	0.05	111,584	146.82	127,230	0.04
農林漁牧銷貨收入	76,000	0.03	187,584	0.05	111,584	146.82	127,230	0.04
租金及權利金收入	21,872,000	8.02	26,166,039	7.49	4,294,039	19.63	26,254,405	8.22
權利金收入	21,872,000	8.02	26,166,039	7.49	4,294,039	19.63	26,254,405	8.22
其他業務收入	3,118,000	1.14	3,600,278	1.03	482,278	15.47	3,276,680	1.03
雜項業務收入	3,118,000	1.14	3,600,278	1.03	482,278	15.47	3,276,680	1.03
業務成本與費用	184,045,000	67.51	186,596,341	53.44	2,551,341	1.39	175,197,956	54.86
勞務成本	139,067,000	51.01	149,970,605	42.95	10,903,605	7.84	144,942,978	45.39
服務成本	139,067,000	51.01	149,970,605	42.95	10,903,605	7.84	144,942,978	45.39
銷貨成本	35,000	0.01	18,600	0.01	-16,400	46.86	31,550	0.01
農林漁牧銷貨成本	35,000	0.01	18,600	0.01	-16,400	46.86	31,550	0.01
其他業務成本	1,877,000	0.69	1,809,780	0.52	-67,220	3.58	1,809,780	0.57
雜項業務成本	1,877,000	0.69	1,809,780	0.52	-67,220	3.58	1,809,780	0.57
行銷及業務費用	4,513,000	1.66	4,905,856	1.40	392,856	8.70	4,019,937	1.26
行銷費用	4,513,000	1.66	4,905,856	1.40	392,856	8.70	4,019,937	1.26
管理及總務費用	38,553,000	14.14	29,891,500	8.56	-8,661,500	22.47	24,393,711	7.64
管理費用及總務費用	38,553,000	14.14	29,891,500	8.56	-8,661,500	22.47	24,393,711	7.64
業務賸餘(短絀-)	88,563,000	32.49	162,593,887	46.56	74,030,887	83.59	144,164,951	45.14
業務外收入	17,215,000	6.31	20,293,312	5.81	3,078,312	17.88	31,031,812	9.72
財務收入	8,000,000	2.93	9,305,928	2.67	1,305,928	16.32	8,661,702	2.71
利息收入	8,000,000	2.93	9,305,928	2.67	1,305,928	16.32	8,661,702	2.71
其他業務外收入	9,215,000	3.38	10,987,384	3.15	1,772,384	19.23	22,370,110	7.00
受贈收入	3,858,000	1.42	3,857,964	1.10	-36	-	3,857,964	1.21
違規罰款收入	-	-	313,075	0.09	313,075	-	529,017	0.17
雜項收入	5,357,000	1.97	6,816,345	1.95	1,459,345	27.24	17,983,129	5.63
業務外費用	10,257,000	3.76	9,321,197	2.67	-935,803	9.12	8,728,917	2.73
其他業務外費用	10,257,000	3.76	9,321,197	2.67	-935,803	9.12	8,728,917	2.73

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

收支餘絀決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
雜項費用	10,257,000	3.76	9,321,197	2.67	-935,803	9.12	8,728,917	2.73
業務外賸餘(短絀-)	6,958,000	2.55	10,972,115	3.14	4,014,115	57.69	22,302,895	6.98
本期賸餘(短絀-)	95,521,000	35.04	173,566,002	49.71	78,045,002	81.70	166,467,846	52.12

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

餘絀撥補決算表

中華民國104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	732,961,000	100.00	897,484,699	100.00	164,523,699	22.45	746,654,348	100.00
本期賸餘	95,521,000	13.03	173,566,002	19.34	78,045,002	81.70	166,467,846	22.30
前期未分配賸餘	637,440,000	86.97	723,918,697	80.66	86,478,697	13.57	580,186,502	77.70
分配之部	24,167,000	3.30	30,183,997	3.36	6,016,997	24.90	22,735,651	3.05
其他依法分配數	24,167,000	3.30	30,183,997	3.36	6,016,997	24.90	22,735,651	3.05
未分配賸餘	708,794,000	96.70	867,300,702	96.64	158,506,702	22.36	723,918,697	96.95

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

現金流量決算表

中華民國104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-)	95,521,000	173,566,002	78,045,002	81.70
調整非現金項目	38,154,000	-16,682,974	-54,836,974	143.73
折舊及折耗	37,304,000	34,945,834	-2,358,166	6.32
攤銷	850,000	2,906,233	2,056,233	241.91
其他	-	-786,535	-786,535	-
流動資產淨減(淨增-)	-	-2,998,973	-2,998,973	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-50,749,533	-50,749,533	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	133,675,000	156,883,028	23,208,028	17.36
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	2,716,630	2,716,630	-
減少短期墊款	-	2,716,630	2,716,630	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	353,524	353,524	-
減少其他資產	-	353,524	353,524	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-2,774,952	-2,774,952	-
增加短期墊款	-	-2,774,952	-2,774,952	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-320,763	-320,763	-
增加準備金	-	-320,763	-320,763	-
增加固定資產及遞耗資產	-4,527,000	-11,602,310	-7,075,310	156.29
增加固定資產	-4,527,000	-10,311,666	-5,784,666	127.78
增加遞耗資產	-	-1,290,644	-1,290,644	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-2,209,018	-2,209,018	-
增加無形資產	-	-2,700	-2,700	-
增加其他資產	-	-2,206,318	-2,206,318	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-4,527,000	-13,836,889	-9,309,889	205.65

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
-)				
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	-	11,190,918	11,190,918	-
增加其他負債	-	11,190,918	11,190,918	-
減少短期債務、流動金融負債 、其他負債及遞延貸項	-	-11,940,329	-11,940,329	-
減少其他負債	-	-11,940,329	-11,940,329	-
賸餘分配款	-24,167,000	-	24,167,000	100.00
其他依法分配款	-24,167,000	-	24,167,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出)	-24,167,000	-749,411	23,417,589	96.90
-)				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	104,981,000	142,296,728	37,315,728	35.55
期初現金及約當現金	848,547,000	931,716,979	83,169,979	9.80
期末現金及約當現金	953,528,000	1,074,013,707	120,485,707	12.64

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數85,044元。
2. 代管資產及應付代管資產同額減少483,540元。
3. 退休準備金孳息230,911元，與同額調增退休及離職準備金、應付退休及離職準備金（以前年度孳息）206,433元。

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,139,875,249	100.00	2,004,180,574	100.00	135,694,675	6.77
流動資產	1,079,185,679	50.43	935,628,308	46.68	143,557,371	15.34
現金	1,074,013,707	50.19	931,716,979	46.49	142,296,728	15.27
庫存現金	26,685	-	93,782	-	-67,097	71.55
銀行存款	1,073,525,022	50.17	931,161,197	46.46	142,363,825	15.29
零用及週轉金	462,000	0.02	462,000	0.02	-	-
應收款項	1,872,405	0.09	1,047,052	0.05	825,353	78.83
應收帳款	1,912,405	0.09	1,087,052	0.05	825,353	75.93
備抵呆帳—應收帳 款(-)	40,000	-	40,000	-	-	-
存貨	1,956,868	0.09	1,439,768	0.07	517,100	35.92
原料	1,956,868	0.09	1,439,768	0.07	517,100	35.92
預付款項	1,112,667	0.05	1,252,799	0.06	-140,132	11.19
預付費用	1,102,585	0.05	1,242,991	0.06	-140,406	11.30
進項稅額	-	-	9,808	-	-9,808	100.00
留抵稅額	10,082	-	-	-	10,082	-
短期貸墊款	230,032	0.01	171,710	0.01	58,322	33.97
短期墊款	230,032	0.01	171,710	0.01	58,322	33.97
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	28,891,092	1.35	8,804,556	0.44	20,086,536	228.14
準備金	28,891,092	1.35	8,804,556	0.44	20,086,536	228.14
退休及離職準備金	28,891,092	1.35	8,804,556	0.44	20,086,536	228.14
固定資產	449,578,903	21.01	474,040,055	23.65	-24,461,152	5.16
土地改良物	21,828,846	1.02	24,200,623	1.21	-2,371,777	9.80
土地改良物	129,027,518	6.03	127,315,237	6.35	1,712,281	1.34
累計折舊—土地改 良物(-)	107,198,672	5.01	103,114,614	5.14	4,084,058	3.96
房屋及建築	392,606,468	18.35	409,134,800	20.41	-16,528,332	4.04
房屋及建築	636,381,832	29.74	635,348,676	31.70	1,033,156	0.16
累計折舊—房屋及 建築(-)	243,775,364	11.39	226,213,876	11.29	17,561,488	7.76

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

平 衡 表

中華民國104年度

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	25,561,942	1.19	28,967,412	1.45	-3,405,470	11.76
機械及設備	64,658,292	3.02	62,914,225	3.14	1,744,067	2.77
累計折舊—機械及設備(-)	39,096,350	1.83	33,946,813	1.69	5,149,537	15.17
交通及運輸設備	3,475,268	0.16	3,691,443	0.18	-216,175	5.86
交通及運輸設備	18,696,817	0.87	17,091,072	0.85	1,605,745	9.40
累計折舊—交通及運輸設備(-)	15,221,549	0.71	13,399,629	0.67	1,821,920	13.60
什項設備	5,202,983	0.24	8,045,777	0.40	-2,842,794	35.33
什項設備	37,668,852	1.76	44,753,912	2.23	-7,085,060	15.83
累計折舊—什項設備(-)	32,465,869	1.52	36,708,135	1.83	-4,242,266	11.56
購建中固定資產	903,396	0.04	-	-	903,396	-
未完工程	903,396	0.04	-	-	903,396	-
遞耗資產	1,510,174	0.07	3,378,931	0.17	-1,868,757	55.31
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	4,014,137	0.19	4,014,137	0.20	-	-
累計折耗—農作物(-)	4,014,137	0.19	4,014,137	0.20	-	-
經濟動物	1,510,174	0.07	3,378,931	0.17	-1,868,757	55.31
經濟動物	3,377,723	0.16	5,579,423	0.28	-2,201,700	39.46
累計折耗—經濟動物(-)	1,867,549	0.09	2,200,492	0.11	-332,943	15.13
無形資產	2,784	-	2,906,317	0.15	-2,903,533	99.90
無形資產	2,784	-	2,906,317	0.15	-2,903,533	99.90
電腦軟體	-	-	2,904,501	0.14	-2,904,501	100.00
其他無形資產	2,784	-	1,816	-	968	53.30
其他資產	580,706,617	27.14	579,422,407	28.91	1,284,210	0.22
什項資產	580,706,617	27.14	579,422,407	28.91	1,284,210	0.22
催收款項	5,175,174	0.24	5,175,174	0.26	-	-
備抵呆帳—催收款	5,175,174	0.24	5,175,174	0.26	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
項(-)						
暫付及待結轉帳項	1,931,541	0.09	78,747	-	1,852,794	2,352.84
代管資產	579,413,547	27.08	579,897,087	28.93	-483,540	0.08
累計折舊—代管資 產(-)	638,471	0.03	553,427	0.03	85,044	15.37
合 計	2,139,875,249	100.00	2,004,180,574	100.00	135,694,675	6.77

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場
平 衡 表
中華民國104年度

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	787,468,519	36.80	795,240,893	39.68	-7,772,374	0.98
流動負債	97,885,405	4.57	120,247,593	6.00	-22,362,188	18.60
應付款項	84,966,653	3.97	107,634,256	5.37	-22,667,603	21.06
應付代收款	15,945,683	0.75	14,521,114	0.72	1,424,569	9.81
應付費用	40,633,625	1.90	70,377,491	3.51	-29,743,866	42.26
其他應付款	28,387,345	1.33	22,735,651	1.13	5,651,694	24.86
預收款項	12,918,752	0.60	12,613,337	0.63	305,415	2.42
預收收入	9,548,480	0.45	9,500,790	0.47	47,690	0.50
預收定金	3,370,272	0.16	3,112,547	0.16	257,725	8.28
其他負債	635,871,087	29.72	617,423,309	30.81	18,447,778	2.99
什項負債	635,871,087	29.72	617,423,309	30.81	18,447,778	2.99
存入保證金	10,538,089	0.49	10,468,183	0.52	69,906	0.67
應付保管款	378	-	378	-	-	-
應付退休及離職金	28,977,890	1.35	9,212,117	0.46	19,765,773	214.56
應付代管資產	578,775,076	27.05	579,343,660	28.91	-568,584	0.10
暫收及待結轉帳項	17,579,654	0.82	18,398,971	0.92	-819,317	4.45
遞延貸項	53,712,027	2.51	57,569,991	2.87	-3,857,964	6.70
遞延收入	53,712,027	2.51	57,569,991	2.87	-3,857,964	6.70
遞延收入	53,712,027	2.51	57,569,991	2.87	-3,857,964	6.70
淨 值	1,352,406,730	63.20	1,208,939,681	60.32	143,467,049	11.87
基金	329,239,521	15.39	329,239,521	16.43	-	-
基金	329,239,521	15.39	329,239,521	16.43	-	-
基金	329,239,521	15.39	329,239,521	16.43	-	-
公積	155,866,507	7.28	155,781,463	7.77	85,044	0.05
資本公積	155,866,507	7.28	155,781,463	7.77	85,044	0.05
受贈公積	155,866,507	7.28	155,781,463	7.77	85,044	0.05
累積餘絀(-)	867,300,702	40.53	723,918,697	36.12	143,382,005	19.81
累積賸餘	867,300,702	40.53	723,918,697	36.12	143,382,005	19.81
累積賸餘	867,300,702	40.53	723,918,697	36.12	143,382,005	19.81
合 計	2,139,875,249	100.00	2,004,180,574	100.00	135,694,675	6.77

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數 5,249,589元；上年度決算數 5,939,634元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

各項收入明細表

中華民國104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	272,608,000	349,190,228	76,582,228	28.09	
勞務收入	247,542,000	319,236,327	71,694,327	28.96	
服務收入	247,542,000	319,236,327	71,694,327	28.96	本年度無颱風影響，及大陸開放自由行，遊客增加所致。
國民賓館	99,426,000	104,464,781	5,038,781	5.07	
青青草原	148,116,000	214,771,546	66,655,546	45.00	
銷貨收入	76,000	187,584	111,584	146.82	
農林漁牧銷貨收入	76,000	187,584	111,584	146.82	獼猴桃生產量增加，且通過有機認證價格較優所致。
果品	76,000	187,584	111,584	146.82	
租金及權利金收入	21,872,000	26,166,039	4,294,039	19.63	
權利金收入	21,872,000	26,166,039	4,294,039	19.63	遊客增加致變動權利金增加。
小瑞士花園	9,325,000	10,840,302	1,515,302	16.25	
遊客休閒中心	10,647,000	12,893,407	2,246,407	21.10	
旅客服務中心	1,900,000	2,432,330	532,330	28.02	
其他業務收入	3,118,000	3,600,278	482,278	15.47	
雜項業務收入	3,118,000	3,600,278	482,278	15.47	主要係花卉技術合作等收益增加所致。
生產技術合作	3,118,000	3,600,278	482,278	15.47	
業務外收入	17,215,000	20,293,312	3,078,312	17.88	
財務收入	8,000,000	9,305,928	1,305,928	16.32	
利息收入	8,000,000	9,305,928	1,305,928	16.32	定期存款本金較預期增加所致。
其他業務外收入	9,215,000	10,987,384	1,772,384	19.23	
受贈收入	3,858,000	3,857,964	-36	-	
違規罰款收入	-	313,075	313,075	-	採購案件及工程案件逾期，依合約收取之罰款。
雜項收入	5,357,000	6,816,345	1,459,345	27.24	主要係淘汰牛羊銷售

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
					等收入增加所致。

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

勞務成本明細表

中華民國104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	139,067,000	149,970,605	10,903,605	7.84	
服務成本	139,067,000	149,970,605	10,903,605	7.84	
服務費用	88,626,000	91,154,423	2,528,423	2.85	
水電費	3,124,000	5,351,853	2,227,853	71.31	
郵電費	540,000	575,150	35,150	6.51	
旅運費	185,000	185,177	177	0.10	
印刷裝訂與廣告費	2,273,000	3,342,587	1,069,587	47.06	
修理保養及保固費	4,650,000	5,114,259	464,259	9.98	
保險費	1,075,000	812,321	-262,679	24.44	
一般服務費	75,168,000	74,748,779	-419,221	0.56	
專業服務費	1,461,000	874,412	-586,588	40.15	
公共關係費	150,000	149,885	-115	0.08	
材料及用品費	23,170,000	28,974,196	5,804,196	25.05	
使用材料費	18,422,000	18,653,566	231,566	1.26	
用品消耗	4,468,000	10,136,431	5,668,431	126.87	
商品及醫療用品	280,000	184,199	-95,801	34.21	
租金與利息	320,000	270,851	-49,149	15.36	
機器租金	220,000	223,422	3,422	1.56	
什項設備租金	100,000	47,429	-52,571	52.57	
折舊、折耗及攤銷	26,100,000	28,491,351	2,391,351	9.16	
土地改良物折舊	4,000,000	1,636,220	-2,363,780	59.09	
房屋折舊	10,000,000	15,158,188	5,158,188	51.58	
機械及設備折舊	4,500,000	5,062,620	562,620	12.50	
交通及運輸設備折舊	2,000,000	1,165,937	-834,063	41.70	
什項設備折舊	5,000,000	2,804,318	-2,195,682	43.91	
折耗	200,000	87,972	-112,028	56.01	
攤銷	400,000	2,576,096	2,176,096	544.02	
稅捐與規費(強制費)	790,000	1,047,884	257,884	32.64	
土地稅	460,000	696,135	236,135	51.33	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
房屋稅	-	15,027	15,027	-	
消費與行為稅	110,000	74,382	-35,618	32.38	
規費	220,000	262,340	42,340	19.25	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	51,000	31,900	-19,100	37.45	
會費	40,000	31,900	-8,100	20.25	
捐助、補助與獎助	11,000	-	-11,000	100.00	
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	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用135人，實際進用125人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數71,668,000元，決算數70,237,900元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用8人，實際未進用（遊客服務），相關費用預算數2,400,000元，無決算數。
- 3.廣告費決算數8,200元，較預算數50,000元，減少41,800元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費決算數1,185,362元，較預算數1,473,000元，減少287,638元，主要係撙節支出。
- 5.公共關係費決算數149,885元，較預算數150,000元，減少115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104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	18,600	-16,400	46.86	因氣候良好，未受天災影響，減少重複施肥及農藥等支出。
農林漁牧銷貨成本	35,000	18,600	-16,400	46.86	
果品	35,000	18,600	-16,400	46.86	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	1,877,000	1,809,780	-67,220	3.58	
雜項業務成本	1,877,000	1,809,780	-67,220	3.58	
服務費用	70,000	-	-70,000	100.00	
印刷裝訂與廣告費	10,000	-	-10,000	100.00	
保險費	5,000	-	-5,000	100.00	
專業服務費	55,000	-	-55,000	100.00	
材料及用品費	26,000	-	-26,000	100.00	
使用材料費	6,000	-	-6,000	100.00	
用品消耗	20,000	-	-20,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,771,000	1,809,780	38,780	2.19	
房屋折舊	1,771,000	1,809,780	38,780	2.19	
稅捐與規費(強制費)	10,000	-	-10,000	100.00	
土地稅	10,000	-	-10,000	100.00	

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104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	4,513,000	4,905,856	392,856	8.70	
行銷費用	4,513,000	4,905,856	392,856	8.70	
服務費用	3,978,000	4,217,157	239,157	6.01	
郵電費	150,000	55,464	-94,536	63.02	
旅運費	504,000	363,441	-140,559	27.89	
印刷裝訂與廣告費	1,354,000	1,695,015	341,015	25.19	
保險費	150,000	-	-150,000	100.00	
一般服務費	1,207,000	1,950,459	743,459	61.60	
專業服務費	532,000	75,875	-456,125	85.74	
公共關係費	81,000	76,903	-4,097	5.06	
材料及用品費	535,000	688,699	153,699	28.73	
使用材料費	100,000	-	-100,000	100.00	
用品消耗	435,000	688,699	253,699	58.32	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用3人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數477,000元，決算數370,066元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用4人，實際未進用（行銷業務），相關費用預算數474,000元，無決算數。
- 3.國外旅費決算數110,689元，較預算數114,000元，減少3,311元，主要係撙節支出。
- 4.廣告費決算數592,048元，較預算數200,000元，增加392,048元，主要係刊登平面媒體和旅遊雜誌廣告，及製作微電影所致。
- 5.業務宣導費決算數406,240元，較預算數404,000元，增加2,240元，主要係加強推廣活動所致。
- 6.公共關係費決算數76,903元，較預算數81,000元，減少4,097元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

管理及總務費用明細表

中華民國104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	38,553,000	29,891,500	-8,661,500	22.47	擲節支出。
管理費用及總務費用	38,553,000	29,891,500	-8,661,500	22.47	
用人費用	21,157,000	19,130,384	-2,026,616	9.58	
正式員額薪資	10,771,000	9,516,803	-1,254,197	11.64	
超時工作報酬	728,000	587,731	-140,269	19.27	
津貼	972,000	903,334	-68,666	7.06	
獎金	5,834,000	5,834,000	-	-	
退休及卹償金	1,296,000	928,574	-367,426	28.35	
福利費	1,556,000	1,359,942	-196,058	12.60	
服務費用	9,839,000	6,144,588	-3,694,412	37.55	
水電費	332,000	403,007	71,007	21.39	
郵電費	410,000	279,447	-130,553	31.84	
旅運費	495,000	238,478	-256,522	51.82	
印刷裝訂與廣告費	250,000	65,079	-184,921	73.97	
修理保養及保固費	2,147,000	1,181,386	-965,614	44.98	
保險費	155,000	27,109	-127,891	82.51	
一般服務費	920,000	1,022,498	102,498	11.14	
專業服務費	5,030,000	2,828,013	-2,201,987	43.78	
公共關係費	100,000	99,571	-429	0.43	
材料及用品費	940,000	636,170	-303,830	32.32	
使用材料費	180,000	58,575	-121,425	67.46	
用品消耗	740,000	577,595	-162,405	21.95	
商品及醫療用品	20,000	-	-20,000	100.00	
租金與利息	145,000	57,144	-87,856	60.59	
機器租金	90,000	57,144	-32,856	36.51	
什項設備租金	55,000	-	-55,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	6,071,000	3,607,928	-2,463,072	40.57	
土地改良物折舊	400,000	80,598	-319,402	79.85	
房屋折舊	2,700,000	2,957,080	257,080	9.52	
機械及設備折舊	1,100,000	160,719	-939,281	85.39	
交通及運輸設備折	601,000	40,918	-560,082	93.19	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
舊					
什項設備折舊	820,000	38,476	-781,524	95.31	
攤銷	450,000	330,137	-119,863	26.64	
稅捐與規費(強制費	380,000	315,286	-64,714	17.03	
)					
土地稅	35,000	1,212	-33,788	96.54	
消費與行為稅	67,000	22,460	-44,540	66.48	
規費	278,000	291,614	13,614	4.90	
會費、捐助、補助、	21,000	-	-21,000	100.00	
分攤、救助(濟)與交					
流活動費					
捐助、補助與獎助	21,000	-	-21,000	100.00	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用3人（行政業務），計時計件人員酬金預算數892,000元，決算數836,442元。
- 2.廣告費無決算數，較預算數50,000元減少如列數，主要係擲節支出。
- 3.公共關係費決算數99,571元，較預算數100,000元，減少429元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—清境農場

業務外費用明細表

中華民國104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	10,257,000	9,321,197	-935,803	9.12	
其他業務外費用	10,257,000	9,321,197	-935,803	9.12	
雜項費用	10,257,000	9,321,197	-935,803	9.12	
用人費用	4,800,000	2,306,760	-2,493,240	51.94	
退休及卹償金	4,800,000	2,306,760	-2,493,240	51.94	
折舊、折耗及攤銷	4,212,000	3,943,008	-268,992	6.39	
土地改良物折舊	2,620,000	2,452,440	-167,560	6.40	
房屋折舊	1,500,000	1,405,524	-94,476	6.30	
代管資產折舊	92,000	85,044	-6,956	7.56	
稅捐與規費(強制費)	335,000	-	-335,000	100.00	
土地稅	35,000	-	-35,000	100.00	
消費與行為稅	95,000	-	-95,000	100.00	
規費	205,000	-	-205,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,000	-	-30,000	100.00	
捐助、補助與獎助	30,000	-	-30,000	100.00	
其他	880,000	3,071,429	2,191,429	249.03	
其他費用	880,000	3,071,429	2,191,429	249.03	淘汰牛羊隻。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
資產折
 中華民國

項 目	土 改 良 物	地 房 及 建 築	屋 機 及 設 備
原值	127,315,237	635,348,676	62,914,225
減：以前年度已提折舊數	103,114,614	226,213,876	33,946,813
上年度期末帳面價值	24,200,623	409,134,800	28,967,412
加：本年度新增資產價值	1,797,481	4,802,240	1,817,869
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	4,169,258	21,330,572	5,223,339
本年度期末帳面價值	21,828,846	392,606,468	25,561,942
本年度提列折舊數	4,169,258	21,330,572	5,223,339
勞務成本	1,636,220	15,158,188	5,062,620
其他業務成本	-	1,809,780	-
管理及總務費用	80,598	2,957,080	160,719
其他業務外費用	2,452,440	1,405,524	-

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備，原值55,968元，累計折舊55,968元。
 - (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值169,680元，累計折舊169,680元。
 - (3) 報廢無殘值什項設備，原值7,056,489元，累計折舊7,056,489元。
2. 本年度調整資產價值，係因財產帳列錯誤調整，包括：
 - (1) 土地改良物：原值及累計折舊同額調減85,200元。
 - (2) 房屋及建築：原值及累計折舊同額調減3,769,084元。
 - (3) 機械及設備：原值及累計折舊同額調減17,834元。
 - (4) 交通及運輸設備：原值及累計折舊同額調增784,745元。
 - (5) 什項設備：原值及累計折舊同額調減28,571元。
3. 代管資產土地期初數578,730,430元，期末數578,246,890元。

— 清境農場
舊明細表
104年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 備 設	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務	務 產	什 資	項 產	合 計
17,091,072	44,753,912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,166,657	888,589,779	
13,399,629	36,708,135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553,427	413,936,494	
3,691,443	8,045,777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	613,230	474,653,285	
990,680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,408,270	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,206,855	2,842,794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,044	34,857,862	
3,475,268	5,202,983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	528,186	449,203,693	
1,206,855	2,842,794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,044	34,857,862	
1,165,937	2,804,318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,827,283	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,809,780	
40,918	38,476	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,277,791	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,044	3,943,008	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
固定資產	7,282,137	7,282,137	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	55,968	55,968	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	169,680	169,680	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	7,056,489	7,056,489	-	-	-	-	-	-	-
合 計	7,282,137	7,282,137	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用			預		
	以 前 年 度	本 年 度	本 年 度	本 年 度	先 行 辦 理	度 行 數
	保 留 數	預 算 數	算 數	奉 辦	理	數
固定資產之增置						
土地改良物	-	2,853,000	-			
土地改良物	-	2,853,000	-			
房屋及建築	-	-	12,000,000			
房屋及建築	-	-	12,000,000			
購建中固定資產	-	-	-			
機械及設備	1,340,000	585,000	-			
機械及設備	1,340,000	585,000	-			
交通及運輸設備	-	1,089,000	-			
交通及運輸設備	-	1,089,000	-			
小 計	1,340,000	4,527,000	12,000,000			
合 計	1,340,000	4,527,000	12,000,000			

註：

- 1.依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按0.5%~3%提列工程管理費，預算
- 2.本年度奉核先行辦理數12,000,000元，經行政院104年3月17日院授輔事字第1040016655B號

— 清境農場
改良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	2,853,000	1,797,481	-1,055,519	-
-	2,853,000	1,797,481	-1,055,519	-
-	12,000,000	5,705,636	-6,294,364	4,096,604
-	12,000,000	4,802,240	-7,197,760	4,096,604
-	-	903,396	903,396	-
-	1,925,000	1,817,869	-107,131	-
-	1,925,000	1,817,869	-107,131	-
-	1,089,000	990,680	-98,320	-
-	1,089,000	990,680	-98,320	-
-	17,867,000	10,311,666	-7,555,334	4,096,604
-	17,867,000	10,311,666	-7,555,334	4,096,604

數41,000元，無決算數。
函同意先行辦理。

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度 起訖 年月	可用預算				合計
				以前年度 保留數	本年度 預算	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			1,340,000	4,527,000	12,000,000	-	17,867,000
一次性項目	-			1,340,000	4,527,000	12,000,000	-	17,867,000
土地改良物	-			-	2,853,000	-	-	2,853,000
土地改良物	-	-		-	2,853,000	-	-	2,853,000
房屋及建築	-			-	-	12,000,000	-	12,000,000
房屋及建築	-	-		-	-	12,000,000	-	12,000,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			1,340,000	585,000	-	-	1,925,000
機械及設備	-	-		1,340,000	585,000	-	-	1,925,000
交通及運輸設備	-			-	1,089,000	-	-	1,089,000
交通及運輸設備	-	-		-	1,089,000	-	-	1,089,000
合計	-			1,340,000	4,527,000	12,000,000	-	17,867,000

— 清境農場

畫預算與實際進度比較表

104年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本 年 度 本 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	17,867,000	-	10,311,666	57.71	10,311,666	57.71	
-	17,867,000	-	10,311,666	57.71	10,311,666	57.71	
-	2,853,000	-	1,797,481	63.00	1,797,481	63.00	
-	2,853,000	-	1,797,481	63.00	1,797,481	63.00	10號牧區圍籬工程及墓區圍籬工程採合併發包方式辦理，節省工程經費。
-	12,000,000	-	5,705,636	47.55	5,705,636	47.55	
-	12,000,000	-	4,802,240	40.02	4,802,240	40.02	奉准先行辦理計有3項工程，預算數12,000,000元，其中「老舊羊舍整修工程」及「國民賓館建築耐震結構補強工程委託技術服務工作」已執行完畢，結餘款2,197,760元；另「增設深水井及給水改善工程」，因地質條件複雜，施工過程中有不可預見之破碎岩層影響施工進度，致無法於年度內執行完畢，已申請保留4,096,604元。
-	-	-	903,396		903,396		
-	1,925,000	-	1,817,869	94.43	1,817,869	94.43	
-	1,925,000	-	1,817,869	94.43	1,817,869	94.43	
-	1,089,000	-	990,680	90.97	990,680	90.97	
-	1,089,000	-	990,680	90.97	990,680	90.97	
-	17,867,000	-	10,311,666	57.71	10,311,666	57.71	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業及工業產品		-	35,000	-	18,600
農林漁牧產品供銷		-	35,000	-	18,600
果品	公斤	1,180	35,000	1,253	18,600
技術合作及勞務服務			140,944,000		151,780,385
旅遊服務類		-	139,067,000	-	149,970,605
國民賓館		-	70,926,000	-	82,461,213
青青草原		-	68,141,000	-	67,509,392
技術合作類		-	1,877,000	-	1,809,780
小瑞士花園		-	758,000	-	738,540
遊客休閒中心		-	769,000	-	756,804
旅客服務中心		-	340,000	-	314,436
生產技術合作		-	10,000	-	-
合 計			140,979,000		151,798,985

— 清境農場
執行績效摘要表

104年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-16,400	46.86	
-	-	-	-16,400	46.86	
73	6.19	-	-16,400	46.86	
			10,836,385	7.69	
-	-	-	10,903,605	7.84	
-	-	-	11,535,213	16.26	
-	-	-	-631,608	0.93	
-	-	-	-67,220	3.58	
-	-	-	-19,460	2.57	
-	-	-	-12,196	1.59	
-	-	-	-25,564	7.52	
-	-	-	-10,000	100.00	
			10,819,985	7.67	

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104年12月31日

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵安置基金 — 清境農場

成本彙總表

中華民國104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	10,000	1,100	-8,900	89.00	
製造費用	25,000	17,500	-7,500	30.00	
製造成本	35,000	18,600	-16,400	46.86	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	35,000	18,600	-16,400	46.86	
加：期初製成品存貨	-	-	-	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-	-	-	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	35,000	18,600	-16,400	46.86	
清境農場	35,000	18,600	-16,400	46.86	
果品	35,000	18,600	-16,400	46.86	

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104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	12	-2	
專任人員	14	12	-2	
職員	14	12	-2	

註：

1. 預計進用契僱人力141人，實際進用契僱人力131人（遊客服務預計135人，實際125人；行政業務預計3人，實際3人；行銷業務預計3人，實際3人）。
2. 勞務承攬人力預計進用12人，實際未進用（遊客服務預計8人；行銷業務預計4人）。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,771,000	-	728,000	972,000	5,834,000
管理及總務費用	10,771,000	-	728,000	972,000	5,834,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-

註：

1. 進用契僱人力預算數73,037,000元，決算數71,444,408元（行政業務預算數892,000元，決算數370,066元。）
2. 勞務承攬人力預算數2,874,000元，無決算數。（遊客服務預算數2,400,000元；行銷業務預
3. 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1,491,000
 - (2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法
 - (3) 績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事業

— 清境農場

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
6,096,000	-	1,556,000	-	25,957,000	-	25,957,000
1,296,000	-	1,556,000	-	21,157,000	-	21,157,000
4,800,000	-	-	-	4,800,000	-	4,800,000

算數836,442元；遊客服務預算數71,668,000元，決算數70,237,900元；行銷業務預算數477,000
算數474,000元)。

元；發給12人，金額1,491,000元。

，編列14人，金額994,000元；發給12人，金額994,000元。

機構營運獎金支給要點，編列14人，金額3,349,000元；發給12人，金額3,349,000元。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
中華民國

科 目	決 算				數
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	9,516,803	-	587,731	903,334	5,834,000
管理及總務費用	9,516,803	-	587,731	903,334	5,834,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-

— 清境農場

彙計表

104 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	總計
3,235,334	-	1,359,942	-	21,437,144	-	21,437,144
928,574	-	1,359,942	-	19,130,384	-	19,130,384
2,306,760	-	-	-	2,306,760	-	2,306,760

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104年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
小型客貨車	1	820,000	1	780,000	-	-	-40,000	4.88	
合 計	1	820,000	1	780,000	-	-	-40,000	4.88	

註：

- 1.管理用車輛經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車1輛、小型客貨車（7-8人座）1輛、機車3輛。
- 2.其他車輛經本年度汰舊換新機車3輛後，計有一般公務轎車（油氣雙燃料）1輛，中型交通車1輛，小型客貨車（7-8人座）3輛，小型貨車5輛，機車18輛，搬運車4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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	25,957,000	21,437,144	-4,519,856	17.41
正式員額薪資	10,771,000	9,516,803	-1,254,197	11.64
超時工作報酬	728,000	587,731	-140,269	19.27
津貼	972,000	903,334	-68,666	7.06
獎金	5,834,000	5,834,000	-	-
退休及卹償金	6,096,000	3,235,334	-2,860,666	46.93
福利費	1,556,000	1,359,942	-196,058	12.60
服務費用	102,538,000	101,533,668	-1,004,332	0.98
水電費	3,456,000	5,754,860	2,298,860	66.52
郵電費	1,100,000	910,061	-189,939	17.27
旅運費	1,184,000	787,096	-396,904	33.52
印刷裝訂與廣告費	3,887,000	5,102,681	1,215,681	31.28
修理保養及保固費	6,802,000	6,295,645	-506,355	7.44
保險費	1,385,000	839,430	-545,570	39.39
一般服務費	77,295,000	77,721,736	426,736	0.55
專業服務費	7,098,000	3,795,800	-3,302,200	46.52
公共關係費	331,000	326,359	-4,641	1.40
材料及用品費	24,681,000	30,300,165	5,619,165	22.77
使用材料費	18,718,000	18,713,241	-4,759	0.03
用品消耗	5,663,000	11,402,725	5,739,725	101.35
商品及醫療用品	300,000	184,199	-115,801	38.60
租金與利息	465,000	327,995	-137,005	29.46
機器租金	310,000	280,566	-29,434	9.49
什項設備租金	155,000	47,429	-107,571	69.40
折舊、折耗及攤銷	38,154,000	37,852,067	-301,933	0.79
土地改良物折舊	7,020,000	4,169,258	-2,850,742	40.61
房屋折舊	15,971,000	21,330,572	5,359,572	33.56
機械及設備折舊	5,600,000	5,223,339	-376,661	6.73
交通及運輸設備折舊	2,601,000	1,206,855	-1,394,145	53.60
什項設備折舊	5,820,000	2,842,794	-2,977,206	51.15
代管資產折舊	92,000	85,044	-6,956	7.56
折耗	200,000	87,972	-112,028	56.01
攤銷	850,000	2,906,233	2,056,233	241.91
稅捐與規費(強制費)	1,515,000	1,363,170	-151,830	10.02
土地稅	540,000	697,347	157,347	29.14
房屋稅	-	15,027	15,027	-
消費與行為稅	272,000	96,842	-175,158	64.40
規費	703,000	553,954	-149,046	21.20
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與	102,000	31,900	-70,100	68.73

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
交流活動費				
會費	40,000	31,900	-8,100	20.25
捐助、補助與獎助	62,000	-	-62,000	100.00
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
其他	880,000	3,071,429	2,191,429	249.03
其他費用	880,000	3,071,429	2,191,429	249.03
合 計	194,302,000	195,917,538	1,615,538	0.83

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	2,622,000	2,628,898	6,898	0.26	
國外旅費	114,000	110,689	-3,311	2.90	
廣告費	300,000	600,248	300,248	100.08	主要係刊登平面媒體和旅遊雜誌廣告，及製作微電影所致。
業務宣導費	1,877,000	1,591,602	-285,398	15.21	
公共關係費	331,000	326,359	-4,641	1.40	
統計所需項目	73,502,000	71,839,310	-1,662,690	2.26	
義工服務費	-	158,100	158,100	-	主要係聘請志工協助導覽解說事務所致。
計時與計件人員酬金	73,037,000	71,444,408	-1,592,592	2.18	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	165,000	231,802	66,802	40.49	主要係辦理採購案聘請評選委員所致。
商品	300,000	5,000	-295,000	98.33	