

(審定本)

中華民國108年度  
(108年1月1日至108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108年度附屬單位決算

## 目 次

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	10~13	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	17~23	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)無形資產明細表	第	35	頁
(十)成本彙總表	第	36	頁
(十一)員工人數彙計表	第	37	頁
(十二)用人費用彙計表	第	38~41	頁
(十三)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	42	頁
(十四)各項費用彙計表	第	43~44	頁
(十五)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 108 年度

**壹、業務計畫實施績效**

- 一、農產品供銷：本(108)年度果品產銷量1,092公斤，較預算數800公斤，增加292公斤，約36.5%。果品收入5萬6,135元，較預算數8萬元，減少2萬3,865元，約29.83%，主要係獼猴桃結果期間適逢連續豪大雨，致賣相不佳，降低售價所致。成本24萬6,275元，較預算數8萬元，增加16萬6,275元，約207.84%，主要係修補老舊鐵網所致。茶葉產銷量585公斤，較預算數500公斤，增加85公斤，約17%。茶葉收入240萬5,396元，較預算數201萬5,000元，增加39萬396元，約19.37%，主要係本年度茶葉品質良好，銷售量增加所致。成本111萬5,352元，較預算數71萬元，增加40萬5,352元，約57.09%，主要係因銷售量增加，成本隨之增加所致。杭菊產銷量44公斤，杭菊收入18萬989元，成本7萬3,803元，較預算數增加如列數，係因上年度試種杭菊，並於本年度開始銷售，致增加產銷相關收入與成本。
- 二、旅遊服務類：賓館收入8,864萬9,608元，青青草原收入1億9,762萬8,247元，合計2億8,627萬7,855元，較預算數2億9,093萬6,000元，減少465萬8,145元，約1.60%。賓館支出8,960萬4,509元，青青草原支出8,054萬5,160元，合計1億7,014萬9,669元，較預算數1億7,882萬3,000元，減少867萬3,331元，約4.85%。
- 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2,442萬979元，較預算數2,737萬3,000元，減少295萬2,021元，約10.78%，主要係遊客人數不如預期，權利金收入減少所致；成本180萬9,780元，較預算數181萬元，減少220元，約0.01%。

**貳、收支餘絀情形**

**一、業務收入**

本年度業務收入決算數 3 億 1,371 萬 3,245 元，較預算數 3 億 2,065 萬 4,000 元，減少 694 萬 755 元，約 2.16%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 5,959 萬 8,129 元，較預算數 2 億 6,117 萬 4,000 元，減少 157 萬 5,871 元，約 0.60%。
- (二)銷貨收入：決算數 264 萬 2,520 元，較預算數 209 萬 5,000 元，增加 54 萬 7,520 元，約 26.13%，主要係茶葉銷量增加及本年度新增銷售杭菊所致。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**清境農場**  
**總說明**

中華民國 108 年度

(三)權利金收入：決算數 1,067 萬 6,097 元，較預算數 1,200 萬元，減少 132 萬 3,903 元，約 11.03%。主要係遊客人數減少，遊客休閒中心收入不如預期所致。

(四)其他業務收入：決算數 4,079 萬 6,499 元，較預算數 4,538 萬 5,000 元，減少 458 萬 8,501 元，約 10.11%，主要係遊客人數減少，小瑞士花園收入不如預期所致。

## 二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 1,001 萬 1,182 元，較預算數 2 億 1,458 萬 5,000 元，減少 457 萬 3,818 元，約 2.13%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 7,014 萬 9,669 元，較預算數 1 億 7,882 萬 3,000 元，減少 867 萬 3,331 元，約 4.85%。

(二)銷貨成本：決算數 143 萬 5,430 元，較預算數 79 萬元，增加 64 萬 5,430 元，約 81.70%，主要係茶葉銷售增加及本年度新增銷售杭菊，成本相對增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 180 萬 9,780 元，較預算數 181 萬元，減少 220 元，約 0.01%。

(四)行銷及業務費用：決算數 606 萬 1,816 元，較預算數 634 萬 1,000 元，減少 27 萬 9,184 元，約 4.40%。

(五)管理及總務費用：決算數 3,031 萬 8,450 元，較預算數 2,660 萬 1,000 元，增加 371 萬 7,450 元，約 13.97%，主要係增加員工宿舍之房屋折舊所致。

## 三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,405 萬 5,976 元，較預算數 1,069 萬 1,000 元，增加 336 萬 4,976 元，約 31.47%；業務外費用決算數 869 萬 77 元，較預算數 994 萬 6,000 元，減少 125 萬 5,923 元，約 12.63%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 173 萬 4,536 元，較預算數 272 萬元，減少 98 萬 5,464 元，約 36.23%，主要係因定期存款本金減少所致。

(二)其他業務外收入：決算數 1,232 萬 1,440 元，較預算數 797 萬 1,000 元，增加 435 萬 440 元，約 54.58%，主要係攤販管理清潔收入及沒

**國軍退除役官兵安置基金**  
**清境農場**  
**總說明**

中華民國 108 年度

收訂金等收入增加所致。

(三)其他業務外費用：決算數 869 萬 77 元，較預算數 994 萬 6,000 元，減少 125 萬 5,923 元，約 12.63%，主要係淘汰牛、羊等經濟動物實際較預期減少所致。

#### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1 億 906 萬 7,962 元，較預算數 1 億 681 萬 4,000 元，增加 225 萬 3,962 元，約 2.11%。

#### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 906 萬 7,962 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 3,804 萬 5,312 元，共有賸餘 2 億 4,711 萬 3,274 元，除其他依法分配數 1,305 萬 9,313 元外，尚餘 2 億 3,405 萬 3,961 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 2,550 萬 6,186 元，較預算數淨增 8,148 萬 5,000 元，減少 5,597 萬 8,814 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1 億 2,029 萬 8,948 元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 906 萬 7,962 元。
2. 利息股利之調整減少 173 萬 4,536 元，係利息收入之數。
3. 調整非現金項目增加 1,123 萬 986 元，包括折舊及折耗 3,551 萬 3,349 元，攤銷 39 萬 9,767 元，其他減少 649 萬 293 元，流動資產淨增 305 萬 4,146 元及流動負債淨減 1,513 萬 7,691 元。
4. 收取利息 173 萬 4,536 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1 億 343 萬 9,266 元，其中現金流入 2,929 萬 4,754 元，包括減少流動金融資產 2,700 萬元，減少短期墊款 144 萬 1,886 元，減少其他資產 85 萬 2,868 元；現金流出 1 億 3,273 萬 4,020 元，包括增加流動金融資產 8,600 萬元，增加短期墊款 147 萬 5,986 元，增加準備金 1 萬 2,453 元，增加不動產、廠房及設備 4,264 萬 1,808 元，增加生物資產—非流動 175 萬 4,220 元，增加無形資產 9 萬 4,500 元，增加其他資產 75 萬 5,053 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 864 萬 6,504 元，其中現金流入 1,648 萬

**國軍退除役官兵安置基金**  
**清境農場**  
**總說明**

中華民國 108 年度

1,322 元，係增加其他負債之數；現金流出 783 萬 4,818 元，係減少其他負債 782 萬 800 元，其他依法分配款 1 萬 4,018 元。

二、現金及約當現金之淨增 2,550 萬 6,186 元，係期末現金 1 億 7,530 萬 4,821 元，較期初現金 1 億 4,979 萬 8,635 元增加之數。

**伍、資產負債情況**

一、資產總額計 16 億 6,312 萬 7,238 元，其中流動資產 2 億 9,548 萬 9,006 元，占 17.77%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 8,706 萬 9,512 元，占 5.23%；不動產、廠房及設備 5 億 645 萬 936 元，占 30.45%；生物資產—非流動 318 萬 7,814 元，占 0.19%；無形資產 114 萬 480 元，占 0.07%；其他資產 7 億 6,978 萬 9,490 元，占 46.29%。

二、負債總額計 9 億 4,379 萬 273 元，占負債及淨值 56.75%，其中流動負債 6,754 萬 8,538 元，占負債及淨值 4.06%；其他負債 8 億 7,624 萬 1,735 元，占負債及淨值 52.69%。

三、淨值總額計 7 億 1,933 萬 6,965 元，占負債及淨值 43.25%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 19.80%；公積 1 億 5,604 萬 3,483 元，占負債及淨值 9.38%；累積賸餘 2 億 3,405 萬 3,961 元，占負債及淨值 14.07%。

# 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108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	320,654,000	100.00	313,713,245	100.00	-6,940,755	2.16	328,226,988	100.00
勞務收入	261,174,000	81.45	259,598,129	82.75	-1,575,871	0.60	272,623,912	83.06
服務收入	261,174,000	81.45	259,598,129	82.75	-1,575,871	0.60	272,623,912	83.06
銷貨收入	2,095,000	0.65	2,642,520	0.84	547,520	26.13	2,467,056	0.75
製成品銷貨收入	2,015,000	0.63	2,405,396	0.77	390,396	19.37	1,923,144	0.59
農產品銷貨收入	80,000	0.02	237,124	0.08	157,124	196.41	543,912	0.17
租金及權利金收入	12,000,000	3.74	10,676,097	3.40	-1,323,903	11.03	11,219,290	3.42
權利金收入	12,000,000	3.74	10,676,097	3.40	-1,323,903	11.03	11,219,290	3.42
其他業務收入	45,385,000	14.15	40,796,499	13.00	-4,588,501	10.11	41,916,730	12.77
當期原始認列農產品之 騰餘	250,000	0.08	371,891	0.12	121,891	48.76	773,956	0.24
雜項業務收入	45,135,000	14.08	40,424,608	12.89	-4,710,392	10.44	41,142,774	12.53
業務成本與費用	214,585,000	66.92	210,011,182	66.94	-4,573,818	2.13	211,899,103	64.56
勞務成本	178,823,000	55.77	170,149,669	54.24	-8,673,331	4.85	170,342,580	51.90
服務成本	178,823,000	55.77	170,149,669	54.24	-8,673,331	4.85	170,342,580	51.90
銷貨成本	790,000	0.25	1,435,430	0.46	645,430	81.70	1,142,248	0.35
製成品銷貨成本	710,000	0.22	1,115,352	0.36	405,352	57.09	915,098	0.28
農產品銷貨成本	80,000	0.02	320,078	0.10	240,078	300.10	227,150	0.07
其他業務成本	1,810,000	0.56	1,809,780	0.58	-220	0.01	1,809,780	0.55
雜項業務成本	1,810,000	0.56	1,809,780	0.58	-220	0.01	1,809,780	0.55
行銷及業務費用	6,341,000	1.98	6,061,816	1.93	-279,184	4.40	5,830,104	1.78
行銷費用	6,341,000	1.98	6,061,816	1.93	-279,184	4.40	5,830,104	1.78
管理及總務費用	26,601,000	8.30	30,318,450	9.66	3,717,450	13.97	32,556,087	9.92
管理費用及總務費用	26,601,000	8.30	30,318,450	9.66	3,717,450	13.97	32,556,087	9.92
其他業務費用	220,000	0.07	236,037	0.08	16,037	7.29	218,304	0.07
雜項業務費用	220,000	0.07	236,037	0.08	16,037	7.29	218,304	0.07
業務騰餘（短絀）	106,069,000	33.08	103,702,063	33.06	-2,366,937	2.23	116,327,885	35.44
業務外收入	10,691,000	3.33	14,055,976	4.48	3,364,976	31.47	13,316,160	4.06
財務收入	2,720,000	0.85	1,734,536	0.55	-985,464	36.23	3,027,034	0.92
利息收入	2,720,000	0.85	1,734,536	0.55	-985,464	36.23	3,027,034	0.92
其他業務外收入	7,971,000	2.49	12,321,440	3.93	4,350,440	54.58	10,289,126	3.13
資產使用及權利金收入	200,000	0.06	213,346	0.07	13,346	6.67	218,901	0.07
違規罰款收入	120,000	0.04	41,832	0.01	-78,168	65.14	106,454	0.03
受贈收入	3,858,000	1.20	3,819,384	1.22	-38,616	1.00	3,857,964	1.18
雜項收入	3,793,000	1.18	8,246,878	2.63	4,453,878	117.42	6,105,807	1.86
業務外費用	9,946,000	3.10	8,690,077	2.77	-1,255,923	12.63	8,857,437	2.70

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**收支餘絀表**  
中華民國108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	9,946,000	3.10	8,690,077	2.77	-1,255,923	12.63	8,857,437	2.70
雜項費用	9,946,000	3.10	8,690,077	2.77	-1,255,923	12.63	8,857,437	2.70
業務外賸餘（短絀）	745,000	0.23	5,365,899	1.71	4,620,899	620.25	4,458,723	1.36
本期賸餘（短絀）	106,814,000	33.31	109,067,962	34.77	2,253,962	2.11	120,786,608	36.80

註：本年度決算數係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。

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**餘絀撥補表**  
中華民國108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	529,376,000	100.00	247,113,274	100.00	-282,262,726	53.32	452,310,205	100.00
本期賸餘	106,814,000	20.18	109,067,962	44.14	2,253,962	2.11	120,786,608	26.70
前期未分配賸餘	422,562,000	79.82	138,045,312	55.86	-284,516,688	67.33	331,523,597	73.30
分配之部	18,795,000	3.55	13,059,313	5.28	-5,735,687	30.52	314,264,893	69.48
其他依法分配數	18,795,000	3.55	13,059,313	5.28	-5,735,687	30.52	314,264,893	69.48
未分配賸餘	510,581,000	96.45	234,053,961	94.72	-276,527,039	54.16	138,045,312	30.52

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**現金流量表**  
中華民國108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）	106,814,000	109,067,962	2,253,962	2.11
利息股利之調整	-2,720,000	-1,734,536	985,464	36.23
利息收入	-2,720,000	-1,734,536	985,464	36.23
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	104,094,000	107,333,426	3,239,426	3.11
調整項目	36,996,000	11,230,986	-25,765,014	69.64
折舊、減損及折耗	36,060,000	35,513,349	-546,651	1.52
攤銷	936,000	399,767	-536,233	57.29
其他	-	-6,490,293	-6,490,293	-
流動資產淨減（淨增）	-	-3,054,146	-3,054,146	-
流動負債淨增（淨減）	-	-15,137,691	-15,137,691	-
未計利息股利之現金流入（流出）	141,090,000	118,564,412	-22,525,588	15.97
收取利息	2,720,000	1,734,536	-985,464	36.23
業務活動之淨現金流入（流出）	143,810,000	120,298,948	-23,511,052	16.35
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	28,441,886	28,441,886	-
減少流動金融資產	-	27,000,000	27,000,000	-
減少短期墊款	-	1,441,886	1,441,886	-
減少無形資產及其他資產	-	852,868	852,868	-
減少其他資產	-	852,868	852,868	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-87,475,986	-87,475,986	-
增加流動金融資產	-	-86,000,000	-86,000,000	-
增加短期墊款	-	-1,475,986	-1,475,986	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-12,453	-12,453	-
增加準備金	-	-12,453	-12,453	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-43,530,000	-42,641,808	888,192	2.04
增加不動產、廠房及設備	-43,530,000	-42,641,808	888,192	2.04
增加生物資產—非流動	-	-1,754,220	-1,754,220	-
增加無形資產及其他資產	-	-849,553	-849,553	-
增加無形資產	-	-94,500	-94,500	-
增加其他資產	-	-755,053	-755,053	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-43,530,000	-103,439,266	-59,909,266	137.63
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他	-	16,481,322	16,481,322	-

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**現金流量表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負債				
增加其他負債	-	16,481,322	16,481,322	-
減少短期債務、流動金融負債及其他	-	-7,820,800	-7,820,800	-
負債				
減少其他負債	-	-7,820,800	-7,820,800	-
賸餘分配款	-18,795,000	-14,018	18,780,982	99.93
其他依法分配款	-18,795,000	-14,018	18,780,982	99.93
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,795,000	8,646,504	27,441,504	146.00
現金及約當現金之淨增（淨減）	81,485,000	25,506,186	-55,978,814	68.70
期初現金及約當現金	544,818,000	149,798,635	-395,019,365	72.50
期末現金及約當現金	626,303,000	175,304,821	-450,998,179	72.01

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42,256元。
2. 代管資產與應付代管資產同額減少1,438,470元。
3. 退休準備金孳息238,851元，動支退休離職準備金8,723,700元。

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
平 衡 表

中華民國 108 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	1,663,127,238	100.00	1,576,346,298	100.00	86,780,940	5.51
流動資產	295,489,006	17.77	207,894,574	13.19	87,594,432	42.13
現金	175,304,821	10.54	149,798,635	9.50	25,506,186	17.03
銀行存款	175,304,821	10.54	149,798,635	9.50	25,506,186	17.03
流動金融資產	109,000,000	6.55	50,000,000	3.17	59,000,000	118.00
其他金融資產－流動	109,000,000	6.55	50,000,000	3.17	59,000,000	118.00
應收款項	3,620,491	0.22	1,464,028	0.09	2,156,463	147.30
應收帳款	3,660,491	0.22	1,504,028	0.10	2,156,463	143.38
備抵呆帳－應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
存 貨	6,458,663	0.39	5,544,930	0.35	913,733	16.48
原料	3,134,479	0.19	2,630,269	0.17	504,210	19.17
物料	380,000	0.02	-	-	380,000	-
在製品	2,696,442	0.16	2,479,350	0.16	217,092	8.76
製成品	247,742	0.01	214,528	0.01	33,214	15.48
農產品	-	-	220,783	0.01	-220,783	100.00
消耗性生物資產－流動	-	-	22,640	-	-22,640	100.00
消耗性生物資產－流動	-	-	22,640	-	-22,640	100.00
預付款項	1,045,021	0.06	1,038,431	0.07	6,590	0.63
預付費用	1,045,021	0.06	1,038,431	0.07	6,590	0.63
短期貸墊款	60,010	-	25,910	-	34,100	131.61
短期墊款	60,010	-	25,910	-	34,100	131.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	87,069,512	5.23	94,646,613	6.00	-7,577,101	8.01
非流動金融資產	55,000,000	3.31	55,000,000	3.49	-	-
其他金融資產－非流動	55,000,000	3.31	55,000,000	3.49	-	-
準備金	32,069,512	1.93	39,646,613	2.52	-7,577,101	19.11
退休及離職準備金	32,069,512	1.93	39,646,613	2.52	-7,577,101	19.11
不動產、廠房及設備	506,450,936	30.45	498,924,887	31.65	7,526,049	1.51
土地改良物	56,411,707	3.39	37,436,866	2.37	18,974,841	50.68
土地改良物	178,511,864	10.73	155,192,319	9.85	23,319,545	15.03
累計折舊－土地改良物	122,100,157	7.34	117,755,453	7.47	4,344,704	3.69
房屋及建築	398,730,354	23.97	419,397,292	26.61	-20,666,938	4.93
房屋及建築	721,149,246	43.36	721,056,446	45.74	92,800	0.01
累計折舊－房屋及建築	322,418,892	19.39	301,659,154	19.14	20,759,738	6.88
機械及設備	27,198,719	1.64	31,140,440	1.98	-3,941,721	12.66

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
平 衡 表

中華民國 108 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	84,163,975	5.06	83,540,427	5.30	623,548	0.75
累計折舊－機械及設備	56,965,256	3.43	52,399,987	3.32	4,565,269	8.71
交通及運輸設備	3,087,415	0.19	3,750,594	0.24	-663,179	17.68
交通及運輸設備	16,832,619	1.01	16,792,619	1.07	40,000	0.24
累計折舊－交通及運輸設備	13,745,204	0.83	13,042,025	0.83	703,179	5.39
什項設備	9,119,023	0.55	7,199,695	0.46	1,919,328	26.66
什項設備	40,024,245	2.41	37,426,467	2.37	2,597,778	6.94
累計折舊－什項設備	30,905,222	1.86	30,226,772	1.92	678,450	2.24
購建中固定資產	11,903,718	0.72	-	-	11,903,718	-
未完工程	11,903,718	0.72	-	-	11,903,718	-
生物資產－非流動	3,187,814	0.19	2,066,446	0.13	1,121,368	54.27
消耗性生物資產－非流動	3,187,814	0.19	2,066,446	0.13	1,121,368	54.27
消耗性生物資產－非流動	6,044,490	0.36	4,832,978	0.31	1,211,512	25.07
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	2,856,676	0.17	2,766,532	0.18	90,144	3.26
生產性生物資產－非流動	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產－非流動	4,014,137	0.24	4,014,137	0.25	-	-
累計折舊－生產性生物資產－非流動	4,014,137	0.24	4,014,137	0.25	-	-
無形資產	1,140,480	0.07	1,445,747	0.09	-305,267	21.11
無形資產	1,140,480	0.07	1,445,747	0.09	-305,267	21.11
專利權	137,020	0.01	119,118	0.01	17,902	15.03
電腦軟體	989,960	0.06	1,326,629	0.08	-336,669	25.38
其他無形資產	13,500	-	-	-	13,500	-
其他資產	769,789,490	46.29	771,368,031	48.93	-1,578,541	0.20
什項資產	769,789,490	46.29	771,368,031	48.93	-1,578,541	0.20
存出保證金	-	-	20,000	-	-20,000	100.00
催收款項	5,175,174	0.31	5,175,174	0.33	-	-
備抵呆帳－催收款項	5,175,174	0.31	5,175,174	0.33	-	-
暫付及待結轉帳項	2,014,100	0.12	2,091,915	0.13	-77,815	3.72
代管資產	768,590,837	46.21	770,029,307	48.85	-1,438,470	0.19
累計折舊－代管資產	815,447	0.05	773,191	0.05	42,256	5.47

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
平 衡 表  
中華民國 108 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	%
合 計	1,663,127,238	100.00	1,576,346,298	100.00	86,780,940	5.51

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**平 衡 表**

中華民國 108 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	943,790,273	56.75	953,060,238	60.46	-9,269,965	0.97
流動負債	67,548,538	4.06	69,640,934	4.42	-2,092,396	3.00
應付款項	57,461,205	3.45	59,995,435	3.81	-2,534,230	4.22
應付代收款	10,170,351	0.61	9,483,530	0.60	686,821	7.24
應付費用	34,245,559	2.06	36,247,012	2.30	-2,001,453	5.52
其他應付款	13,045,295	0.78	14,264,893	0.90	-1,219,598	8.55
預收款項	10,087,333	0.61	9,645,499	0.61	441,834	4.58
預收收入	8,143,108	0.49	7,745,030	0.49	398,078	5.14
預收定金	1,944,225	0.12	1,900,469	0.12	43,756	2.30
其他負債	876,241,735	52.69	883,419,304	56.04	-7,177,569	0.81
什項負債	837,922,984	50.38	841,281,169	53.37	-3,358,185	0.40
存入保證金	22,796,133	1.37	16,204,551	1.03	6,591,582	40.68
應付退休及離職金	32,140,400	1.93	39,729,954	2.52	-7,589,554	19.10
應付代管資產	767,775,390	46.16	769,256,116	48.80	-1,480,726	0.19
暫收及待結轉帳項	15,211,061	0.91	16,090,548	1.02	-879,487	5.47
遞延負債	38,318,751	2.30	42,138,135	2.67	-3,819,384	9.06
遞延收入	38,318,751	2.30	42,138,135	2.67	-3,819,384	9.06
淨 值	719,336,965	43.25	623,286,060	39.54	96,050,905	15.41
基金	329,239,521	19.80	329,239,521	20.89	-	-
基金	329,239,521	19.80	329,239,521	20.89	-	-
基金	329,239,521	19.80	329,239,521	20.89	-	-
公積	156,043,483	9.38	156,001,227	9.90	42,256	0.03
資本公積	156,043,483	9.38	156,001,227	9.90	42,256	0.03
受贈公積	156,043,483	9.38	156,001,227	9.90	42,256	0.03
累積餘絀	234,053,961	14.07	138,045,312	8.76	96,008,649	69.55
累積賸餘	234,053,961	14.07	138,045,312	8.76	96,008,649	69.55
累積賸餘	234,053,961	14.07	138,045,312	8.76	96,008,649	69.55
合 計	1,663,127,238	100.00	1,576,346,298	100.00	86,780,940	5.51

註：

1. 本年度決算數係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。
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1,070,000元；上年度決算數1,010,000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108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	320,654,000	313,713,245	-6,940,755	2.16	
勞務收入	261,174,000	259,598,129	-1,575,871	0.60	
服務收入	261,174,000	259,598,129	-1,575,871	0.60	
國民賓館	94,571,000	85,563,272	-9,007,728	9.52	
青青草原	166,603,000	174,034,857	7,431,857	4.46	
銷貨收入	2,095,000	2,642,520	547,520	26.13	
製成品銷貨收入	2,015,000	2,405,396	390,396	19.37	係本年度茶葉品質良好，購買茶葉人數增加所致。
茶葉	2,015,000	2,405,396	390,396	19.37	
農產品銷貨收入	80,000	237,124	157,124	196.41	係本年度增加銷售杭菊所致。
獼猴桃	80,000	56,135	-23,865	29.83	
杭菊	-	180,989	180,989	-	
租金及權利金收入	12,000,000	10,676,097	-1,323,903	11.03	
權利金收入	12,000,000	10,676,097	-1,323,903	11.03	
遊客休閒中心	12,000,000	10,676,097	-1,323,903	11.03	係遊客人數減少，休閒中心收入不如預期所致。
其他業務收入	45,385,000	40,796,499	-4,588,501	10.11	
當期原始認列農產品之賸餘	250,000	371,891	121,891	48.76	
雜項業務收入	45,135,000	40,424,608	-4,710,392	10.44	係遊客數減少，青青草原收入不如預期所致。
國民賓館	2,562,000	3,086,336	524,336	20.47	
青青草原	27,200,000	23,593,390	-3,606,610	13.26	
委託經營	15,373,000	13,744,882	-1,628,118	10.59	
業務外收入	10,691,000	14,055,976	3,364,976	31.47	
財務收入	2,720,000	1,734,536	-985,464	36.23	
利息收入	2,720,000	1,734,536	-985,464	36.23	因定期存款本金減少所致。
其他業務外收入	7,971,000	12,321,440	4,350,440	54.58	
資產使用及權利金收入	200,000	213,346	13,346	6.67	
違規罰款收入	120,000	41,832	-78,168	65.14	係因罰款收入實際較預期減少所致。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
受贈收入	3,858,000	3,819,384	-38,616	1.00	
雜項收入	3,793,000	8,246,878	4,453,878	117.42	係攤販管理清潔收入及沒收訂金等收入增加所致。

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108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	178,823,000	170,149,669	-8,673,331	4.85	收入減少，成本隨同減少所致。
服務成本	178,823,000	170,149,669	-8,673,331	4.85	
服務費用	123,062,000	119,282,606	-3,779,394	3.07	
水電費	4,650,000	5,491,387	841,387	18.09	
郵電費	748,000	797,633	49,633	6.64	
旅運費	221,000	143,987	-77,013	34.85	
印刷裝訂與廣告費	2,352,000	728,735	-1,623,265	69.02	
修理保養及保固費	6,652,000	4,592,921	-2,059,079	30.95	
保險費	1,120,000	497,991	-622,009	55.54	
一般服務費	105,224,000	105,232,470	8,470	0.01	
專業服務費	2,095,000	1,797,482	-297,518	14.20	
材料及用品費	23,263,000	23,122,844	-140,156	0.60	
使用材料費	18,866,000	17,489,605	-1,376,395	7.30	
用品消耗	4,397,000	5,633,239	1,236,239	28.12	
租金與利息	270,000	46,124	-223,876	82.92	
機器租金	270,000	46,124	-223,876	82.92	
折舊、折耗及攤銷	30,926,000	26,498,827	-4,427,173	14.32	
不動產、廠房及設備折舊	28,630,000	25,743,726	-2,886,274	10.08	
生物資產折舊	1,360,000	355,334	-1,004,666	73.87	
攤銷	936,000	399,767	-536,233	57.29	
稅捐與規費（強制費）	1,254,000	1,174,568	-79,432	6.33	
土地稅	900,000	881,771	-18,229	2.03	
房屋稅	15,000	14,379	-621	4.14	
消費與行為稅	109,000	-	-109,000	100.00	
規費	230,000	278,418	48,418	21.05	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	48,000	24,700	-23,300	48.54	
會費	-	24,700	24,700	-	
捐助、補助與獎助	48,000	-	-48,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用126人，實際進用111人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數86,169,000元，決算數85,657,488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532,400元，較預算數877,000元，減少344,600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108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	790,000	1,435,430	645,430	81.70	
製成品銷貨成本	710,000	1,115,352	405,352	57.09	因茶葉收入增加致成本相對增加。
茶葉	710,000	1,115,352	405,352	57.09	
農產品銷貨成本	80,000	320,078	240,078	300.10	因本年度增加銷售杭菊，收入增加致成本相對增加。
獼猴桃	80,000	246,275	166,275	207.84	
杭菊	-	73,803	73,803	-	

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108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	1,810,000	1,809,780	-220	0.01	
雜項業務成本	1,810,000	1,809,780	-220	0.01	
折舊、折耗及攤銷	1,810,000	1,809,780	-220	0.01	
不動產、廠房及設備折舊	1,810,000	1,809,780	-220	0.01	

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108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	6,341,000	6,061,816	-279,184	4.40	
行銷費用	6,341,000	6,061,816	-279,184	4.40	
服務費用	5,208,000	5,450,093	242,093	4.65	
郵電費	35,000	8,829	-26,171	74.77	
旅運費	1,028,000	770,045	-257,955	25.09	
印刷裝訂與廣告費	1,535,000	1,871,717	336,717	21.94	
修理保養及保固費	103,000	-	-103,000	100.00	
保險費	35,000	-	-35,000	100.00	
一般服務費	1,736,000	2,107,811	371,811	21.42	
專業服務費	110,000	70,370	-39,630	36.03	
公共關係費	626,000	621,321	-4,679	0.75	
材料及用品費	1,048,000	141,839	-906,161	86.47	
用品消耗	1,048,000	141,839	-906,161	86.47	
租金與利息	50,000	459,884	409,884	819.77	
機器租金	50,000	459,884	409,884	819.77	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動 費	35,000	10,000	-25,000	71.43	
會費	35,000	10,000	-25,000	71.43	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用4人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數1,636,000元，決算數1,895,141元。
- 2.國外旅費決算數539,436元，較預算數798,000元，減少258,564元，主要係撙節支出。
- 3.廣告費決算數711,667元，較預算數190,000元，增加521,667元，主要係參加國慶花車核實支出所致。
- 4.業務宣導費決算數921,885元，較預算數1,000,000元，減少78,115元，主要係撙節支出。
- 5.公共關係費決算數621,321元，與預算數626,000元，減少4,679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108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	30,318,450	3,717,450	13.97	主要係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	30,318,450	3,717,450	13.97	
用人費用	19,905,000	19,457,606	-447,394	2.25	
正式員額薪資	11,245,000	10,427,337	-817,663	7.27	
超時工作報酬	701,000	622,460	-78,540	11.20	
津貼	1,120,000	1,023,907	-96,093	8.58	
獎金	4,425,000	4,664,352	239,352	5.41	
退休及卹償金	951,000	898,999	-52,001	5.47	
福利費	1,463,000	1,820,551	357,551	24.44	
服務費用	5,472,000	6,193,796	721,796	13.19	
水電費	350,000	565,451	215,451	61.56	
郵電費	321,000	582,860	261,860	81.58	
旅運費	332,000	310,025	-21,975	6.62	
印刷裝訂與廣告費	55,000	19,011	-35,989	65.43	
修理保養及保固費	-	71,650	71,650	-	
保險費	-	31,343	31,343	-	
一般服務費	4,039,000	3,814,196	-224,804	5.57	
專業服務費	375,000	799,260	424,260	113.14	
材料及用品費	578,000	616,944	38,944	6.74	
使用材料費	40,000	17,543	-22,457	56.14	
用品消耗	538,000	599,401	61,401	11.41	
租金與利息	-	58,243	58,243	-	
機器租金	-	58,243	58,243	-	
折舊、折耗及攤銷	353,000	3,742,873	3,389,873	960.30	
不動產、廠房及設備折舊	353,000	3,742,873	3,389,873	960.30	
稅捐與規費（強制費）	293,000	248,988	-44,012	15.02	
消費與行為稅	48,000	33,250	-14,750	30.73	
規費	245,000	215,738	-29,262	11.94	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用7人，實際進用7人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,011,000元，決算數3,733,535元。
2. 廣告費決算數4,200元，無預算數，係刊登徵才廣告支出。
3. 業務宣導費決算數600元，無預算數，係辦理促參案績效評核相關支出。

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108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	220,000	236,037	16,037	7.29	係增加購買茶樹、獼猴桃生機栽培用肥料所致。
雜項業務費用	220,000	236,037	16,037	7.29	
服務費用	170,000	12,857	-157,143	92.44	
一般服務費	120,000	-	-120,000	100.00	
專業服務費	50,000	12,857	-37,143	74.29	
材料及用品費	50,000	223,180	173,180	346.36	
用品消耗	50,000	223,180	173,180	346.36	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	9,946,000	8,690,077	-1,255,923	12.63	主要係淘汰牛、羊等經濟動物實際較預期減少所致。
其他業務外費用	9,946,000	8,690,077	-1,255,923	12.63	
雜項費用	9,946,000	8,690,077	-1,255,923	12.63	
用人費用	5,159,000	4,692,292	-466,708	9.05	
退休及卹償金	5,159,000	4,692,292	-466,708	9.05	
折舊、折耗及攤銷	3,907,000	3,861,636	-45,364	1.16	
不動產、廠房及設備	3,858,000	3,819,380	-38,620	1.00	
折舊					
其他折舊性資產折舊	49,000	42,256	-6,744	13.76	
其他	880,000	136,149	-743,851	84.53	
其他費用	880,000	136,149	-743,851	84.53	

國軍退除役  
清境  
**資產折**  
中華民國

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	155,192,319	721,056,446	83,540,427	16,792,619
減：以前年度已提折舊數	117,755,453	301,659,154	52,399,987	13,042,025
上年度期末帳面價值	37,436,866	419,397,292	31,140,440	3,750,594
加：本年度新增資產價值	24,423,321	92,800	2,137,077	120,000
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	5,448,480	20,759,738	6,078,798	783,179
本年度期末帳面價值	56,411,707	398,730,354	27,198,719	3,087,415
本年度提列折舊數	5,448,480	20,759,738	6,078,798	783,179
勞務成本	2,954,032	14,902,286	5,569,158	642,677
其他業務成本	-	1,809,780	-	-
管理及總務費用	80,592	2,642,148	509,640	140,502
其他業務外費用	2,413,856	1,405,524	-	-
合計	5,448,480	20,759,738	6,078,798	783,179

註：

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1,103,776元，累計折舊1,103,776元。
- (2) 報廢無殘值機械及設備，原值1,513,529元，累計折舊1,513,529元。
- (3) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值80,000元，累計折舊80,000元。
- (4) 報廢無殘值什項設備，原值1,367,114元，累計折舊1,367,114元。
- (5) 報廢（淘汰）殘值277,518元生物資產，原值542,708元，累計折舊265,190元。

2. 其他包含：

- (1) 代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊773,191元；期末原值1,166,657元，累計折舊815,447元（不含代管）
- (2) 生物資產期初原值8,847,115元，累計折舊6,780,669元；期末原值10,058,627元，累計折舊6,870,813元。

官兵安置基金  
農場  
舊明細表

108年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 其 他	計			
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權			賃 益	生 植	產 物
	37,426,467	-	-	-	-	-	-	10,013,772	1,024,022,050
	30,226,772	-	-	-	-	-	-	7,553,860	522,637,251
	7,199,695	-	-	-	-	-	-	2,459,912	501,384,799
	3,964,892	-	-	-	-	-	-	1,754,220	32,492,310
	-	-	-	-	-	-	-	277,518	277,518
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,045,564	-	-	-	-	-	-	397,590	35,513,349
	9,119,023	-	-	-	-	-	-	3,539,024	498,086,242
	2,045,564	-	-	-	-	-	-	397,590	35,513,349
	1,675,573	-	-	-	-	-	-	355,334	26,099,060
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,809,780
	369,991	-	-	-	-	-	-	-	3,742,873
	-	-	-	-	-	-	-	42,256	3,861,636
	2,045,564	-	-	-	-	-	-	397,590	35,513,349

資產土地期初數768,862,650元，期末數767,424,180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108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 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							
不動產、廠房及設備	4,064,419	4,064,419	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	1,103,776	1,103,776	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,513,529	1,513,529	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	80,000	80,000	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,367,114	1,367,114	-	-	-	-	-	-	-
合 計	4,064,419	4,064,419	-	-	-	-	-	-	-

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值542,708元，累計折舊265,190元。

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	年度數	本預	年算	年度數	本奉辦	年先理	度行數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			-		26,000,000				-
土地改良物			-		26,000,000				-
房屋及建築			-		14,000,000				-
房屋及建築			-		14,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			1,300,000		1,530,000				-
機械及設備			1,300,000		1,530,000				-
交通及運輸設備			-		-				-
交通及運輸設備			-		-				-
什項設備			-		2,000,000				-
什項設備			-		2,000,000				-
小 計			1,300,000		43,530,000				-
合 計			1,300,000		43,530,000				-

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745,000元，決

官兵安置基金  
農場  
改良擴充明細表  
108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			
-1,553,000	24,447,000	24,423,321	-23,679	-
-1,553,000	24,447,000	24,423,321	-23,679	-
93,000	14,093,000	11,996,518	-2,096,482	2,096,282
93,000	14,093,000	92,800	-14,000,200	2,096,282
-	-	11,903,718	11,903,718	-
-629,000	2,201,000	2,137,077	-63,923	-
-629,000	2,201,000	2,137,077	-63,923	-
121,000	121,000	120,000	-1,000	-
121,000	121,000	120,000	-1,000	-
1,968,000	3,968,000	3,964,892	-3,108	-
1,968,000	3,968,000	3,964,892	-3,108	-
-	44,830,000	42,641,808	-2,188,192	2,096,282
-	44,830,000	42,641,808	-2,188,192	2,096,282

算數319,947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				
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准辦理	先行調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			1,300,000	43,530,000	-	-	44,830,000
一次性項目	-			1,300,000	43,530,000	-	-	44,830,000
土地改良物	-			-	26,000,000	-	-1,553,000	24,447,000
土地改良物	-	-		-	26,000,000	-	-1,553,000	24,447,000
房屋及建築	-			-	14,000,000	-	93,000	14,093,000
房屋及建築	-	-		-	14,000,000	-	93,000	14,093,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			1,300,000	1,530,000	-	-629,000	2,201,000
機械及設備	-	-		1,300,000	1,530,000	-	-629,000	2,201,000
交通及運輸設備	-			-	-	-	121,000	121,000
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	121,000	121,000
什項設備	-			-	2,000,000	-	1,968,000	3,968,000
什項設備	-	-		-	2,000,000	-	1,968,000	3,968,000
合計	-			1,300,000	43,530,000	-	-	44,830,000

## 官兵安置基金

## 農場

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	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%	
	金額	占全部計畫%					
-	44,830,000	-	42,641,808	95.12	42,641,808	95.12	因國民賓館整修係二年期計畫，履約期程跨年度，計辦理預算保留2,096,282元。
-	44,830,000	-	42,641,808	95.12	42,641,808	95.12	
-	24,447,000	-	24,423,321	99.90	24,423,321	99.90	
-	24,447,000	-	24,423,321	99.90	24,423,321	99.90	
-	14,093,000	-	11,996,518	85.12	11,996,518	85.12	
-	14,093,000	-	92,800	0.66	92,800	0.66	
-	-	-	11,903,718	0.00	11,903,718	0.00	
-	2,201,000	-	2,137,077	97.10	2,137,077	97.10	
-	2,201,000	-	2,137,077	97.10	2,137,077	97.10	
-	121,000	-	120,000	99.17	120,000	99.17	
-	121,000	-	120,000	99.17	120,000	99.17	
-	3,968,000	-	3,964,892	99.92	3,964,892	99.92	
-	3,968,000	-	3,964,892	99.92	3,964,892	99.92	
-	44,830,000	-	42,641,808	95.12	42,641,808	95.12	

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		-	790,000	-	1,435,430
農產品供銷		-	790,000	-	1,435,430
果品		-	80,000	-	246,275
獼猴桃	公斤	800	80,000	1,092	246,275
茶葉	公斤	500	710,000	585	1,115,352
杭菊	公斤	-	-	44	73,803
委外(託)經營及勞務計畫		-	180,633,000	-	171,959,449
旅遊服務類		-	178,823,000	-	170,149,669
國民賓館		-	95,552,000	-	89,604,509
青青草原		-	83,271,000	-	80,545,160
委外(託)經營類		-	1,810,000	-	1,809,780
委託經營		-	1,054,000	-	1,052,976
小瑞士花園		-	638,000	-	738,540
旅客服務中心		-	351,000	-	314,436
技術合作		-	65,000	-	-
委外經營(促參)		-	756,000	-	756,804
遊客休閒中心		-	756,000	-	756,804
合 計			181,423,000		173,394,879

官兵安置基金

農場

**執行績效摘要表**

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	645,430	81.70	
-	-	-	645,430	81.70	
-	-	-	166,275	207.84	
292	36.50	-	166,275	207.84	產銷量增加，成本隨同增加。
85	17.00	-	405,352	57.09	產銷量增加，成本隨同增加。
44	-	-	73,803	-	因本年度增加銷售杭菊，增加相關成本。
-	-	-	-8,673,551	4.80	
-	-	-	-8,673,331	4.85	
-	-	-	-5,947,491	6.22	
-	-	-	-2,725,840	3.27	
-	-	-	-220	0.01	
-	-	-	-1,024	0.10	
-	-	-	100,540	15.76	收入增加，成本隨同增加。
-	-	-	-36,564	10.42	擲節支出。
-	-	-	-65,000	100.00	擲節支出。
-	-	-	804	0.11	
-	-	-	804	0.11	
			-8,028,121	4.43	

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108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

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
無形資產	-	94,500	94,500	-	
專利權	-	36,000	36,000	-	
取得專利權	-	36,000	36,000	-	
電腦軟體	-	45,000	45,000	-	
購置電腦軟體	-	45,000	45,000	-	
其他無形資產	-	13,500	13,500	-	
其他無形資產	-	13,500	13,500	-	

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**成本彙總表**  
中華民國108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	30,000	3,239	-26,761	89.20	
製造費用	510,000	1,744,432	1,234,432	242.05	
製造成本	540,000	1,747,671	1,207,671	223.64	
加：期初在製品存貨	1,165,000	2,479,350	1,314,350	112.82	
減：期末在製品存貨	-1,165,000	-2,696,442	-1,531,442	131.45	
製成品成本	540,000	1,530,579	990,579	183.44	
加：期初製成品存貨	427,000	435,311	8,311	1.95	
加：當期採收銷售之農產品	250,000	26,235	-223,765	89.51	
減：期末製成品存貨	-427,000	-247,742	179,258	41.98	
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	-	-308,953	-308,953	-	行銷推廣產品之樣品贈送。
銷貨成本	790,000	1,435,430	645,430	81.70	
清境農場	790,000	1,435,430	645,430	81.70	
獼猴桃	80,000	246,275	166,275	207.84	
茶葉	710,000	1,115,352	405,352	57.09	
杭菊	-	73,803	73,803	-	



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	
業務總支出部分	11,245,000	-	701,000	1,120,000	4,425,000	
管理及總務費用	11,245,000	-	701,000	1,120,000	4,425,000	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	
合 計	11,245,000	-	701,000	1,120,000	4,425,000	

註：

1. 進用契僱人力預算數91,816,000元，決算數91,286,164元（行政業務預算數4,011,000元，決算數3,733,535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1,406,000元；發給12人，金額
  - (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12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農場營運獎金支給要點，

官兵安置基金  
農場  
彙計表  
108 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
6,110,000	-	1,463,000	-	25,064,000	-	25,064,000
951,000	-	1,463,000	-	19,905,000	-	19,905,000
5,159,000	-	-	-	5,159,000	-	5,159,000
6,110,000	-	1,463,000	-	25,064,000	-	25,064,000

遊客服務預算數86,169,000元，決算數85,657,488元；行銷業務預算數1,636,000元，決算數1,895,141元）。

額1,406,000元。

914,000元；發給12人，金額1,153,353元。

編列14人，金額2,105,000元；發給12人，金額2,104,999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
業務總支出部分	10,427,337	-	622,460	1,023,907	4,664,352
管理及總務費用	10,427,337	-	622,460	1,023,907	4,664,352
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,427,337	-	622,460	1,023,907	4,664,352

官兵安置基金  
農場  
彙計表  
108 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
5,591,291	-	1,820,551	-	24,149,898	-	24,149,898
898,999	-	1,820,551	-	19,457,606	-	19,457,606
4,692,292	-	-	-	4,692,292	-	4,692,292
5,591,291	-	1,820,551	-	24,149,898	-	24,149,898

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108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：本年度報廢搬運車1輛，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4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108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	25,064,000	24,149,898	-914,102	3.65
正式員額薪資	11,245,000	10,427,337	-817,663	7.27
超時工作報酬	701,000	622,460	-78,540	11.20
津貼	1,120,000	1,023,907	-96,093	8.58
獎金	4,425,000	4,664,352	239,352	5.41
退休及卹償金	6,110,000	5,591,291	-518,709	8.49
福利費	1,463,000	1,820,551	357,551	24.44
服務費用	134,422,000	132,021,419	-2,400,581	1.79
水電費	5,000,000	6,056,838	1,056,838	21.14
郵電費	1,104,000	1,389,322	285,322	25.84
旅運費	1,581,000	1,224,057	-356,943	22.58
印刷裝訂與廣告費	3,942,000	2,619,463	-1,322,537	33.55
修理保養及保固費	6,755,000	4,664,571	-2,090,429	30.95
保險費	1,155,000	529,334	-625,666	54.17
一般服務費	111,599,000	112,218,267	619,267	0.55
專業服務費	2,660,000	2,698,246	38,246	1.44
公共關係費	626,000	621,321	-4,679	0.75
材料及用品費	24,969,000	24,770,411	-198,589	0.80
使用材料費	18,906,000	17,507,148	-1,398,852	7.40
用品消耗	6,063,000	7,263,263	1,200,263	19.80
租金與利息	320,000	564,251	244,251	76.33
機器租金	320,000	564,251	244,251	76.33
折舊、折耗及攤銷	36,996,000	35,913,116	-1,082,884	2.93
不動產、廠房及設備折舊	34,651,000	35,115,759	464,759	1.34
生物資產折舊	1,360,000	355,334	-1,004,666	73.87
其他折舊性資產折舊	49,000	42,256	-6,744	13.76
攤銷	936,000	399,767	-536,233	57.29
稅捐與規費（強制費）	1,547,000	1,423,556	-123,444	7.98
土地稅	900,000	881,771	-18,229	2.03
房屋稅	15,000	14,379	-621	4.14
消費與行為稅	157,000	33,250	-123,750	78.82
規費	475,000	494,156	19,156	4.03
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	83,000	34,700	-48,300	58.19
活動費				
會費	35,000	34,700	-300	0.86
捐助、補助與獎助	48,000	-	-48,000	100.00
其他	880,000	136,149	-743,851	84.53

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他費用	880,000	136,149	-743,851	84.53
小 計	224,281,000	219,013,500	-5,267,500	2.35
加：期初在製品存貨	1,165,000	2,479,350	1,314,350	112.82
減：期末在製品存貨	-1,165,000	-2,696,442	-1,531,442	131.45
加：期初製成品存貨	427,000	435,311	8,311	1.95
加：當期採收銷售之農產品	250,000	26,235	-223,765	89.51
減：期末製成品存貨	-427,000	-247,742	179,258	41.98
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	-	-308,953	-308,953	-
合 計	224,531,000	218,701,259	-5,829,741	2.60

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108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	3,571,000	3,335,709	-235,291	6.59	
國外旅費	798,000	539,436	-258,564	32.40	
廣告費	270,000	720,067	450,067	166.69	配合參加國慶雙十花車 遊行核實支出。
業務宣導費	1,877,000	1,454,885	-422,115	22.49	
公共關係費	626,000	621,321	-4,679	0.75	
統計所需項目	92,466,000	91,811,241	-654,759	0.71	
義(志)工服務費	450,000	286,889	-163,111	36.25	
計時與計件人員酬金	91,816,000	91,286,164	-529,836	0.58	
講課鐘點、稿費、出席審查及 查詢費	200,000	124,888	-75,112	37.56	
未足額進用身障人員差額補助 費	-	113,300	113,300	-	未足額進用身障人員之 差額補助費。