

(審定本)

中華民國109年度  
(109年1月1日至109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109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	10~12	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	15~21	頁
(三)資產折舊明細表	第	22~23	頁
(四)資產報廢明細表	第	25	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	26~27	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	28~29	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	30~31	頁
(八)基金數額增減明細表	第	32	頁
(九)無形資產明細表	第	33	頁
(十)成本彙總表	第	34	頁
(十一)員工人數彙計表	第	35	頁
(十二)用人費用彙計表	第	36~39	頁
(十三)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	40	頁
(十四)各項費用彙計表	第	41~42	頁
(十五)管制性項目及統計所需項目比較表	第	43	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 109 年度

**壹、業務計畫實施績效**

- 一、農產品供銷：本(109)年度果品產銷量270公斤，較預算數1,000公斤，減少730公斤，約73%。果品收入7萬4,110元，較預算數10萬元，減少2萬5,890元，約25.89%，主要係獼猴桃開花授粉期間適逢連續豪大雨，產銷量減少所致。成本2萬8,470元，較預算數7萬元，減少4萬1,530元，約59.33%，主要係產量減少，成本相對減少所致。茶葉產銷量942公斤，較預算數600公斤，增加342公斤，約57%。茶葉收入391萬5,473元，較預算數210萬元，增加181萬5,473元，約86.45%，主要係本年度茶葉品質良好，銷售量增加所致。成本224萬4,585元，較預算數120萬元，增加104萬4,585元，約87.05%，主要係銷售量增加，成本相對增加所致。杭菊產銷量5公斤，較預算數50公斤，減少45公斤，約90%。杭菊收入3萬3,510元，較預算數25萬元，減少21萬6,490元，約86.60%，主要係杭菊花苞逢連續豪大雨掉落，產銷量減少所致。成本2萬4,371元，較預算數10萬元，減少7萬5,629元，約75.63%，主要係產量減少，成本相對減少所致。
- 二、旅遊服務類：賓館收入9,836萬2,983元，青青草原收入1億5,184萬4,783元，合計2億5,020萬7,766元，較預算數2億9,415萬3,000元，減少4,394萬5,234元，約14.94%，主要係受疫情影響，遊客人數減少所致。賓館支出9,408萬3,482元，青青草原支出7,832萬7,113元，合計1億7,241萬595元，較預算數1億7,341萬6,000元，減少100萬5,405元，約0.58%。
- 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2,198萬5,095元，較預算數2,543萬元，減少344萬4,905元，約13.55%，主要係受疫情影響，遊客人數減少，權利金相對減少所致；成本183萬7,235元，較預算數181萬元，增加2萬7,235元，約1.50%。

**貳、收支餘絀情形**

**一、業務收入**

本年度業務收入決算數2億7,663萬5,714元，較預算數3億2,228萬3,000元，減少4,564萬7,286元，約14.16%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數2億2,681萬4,465元，較預算數2億6,732萬1,000

**國軍退除役官兵安置基金**  
**清境農場**  
**總說明**

中華民國 109 年度

元，減少 4,050 萬 6,535 元，約 15.15%，主要係受疫情影響，遊客人數減少所致。

(二)銷貨收入：決算數 402 萬 3,093 元，較預算數 245 萬元，增加 157 萬 3,093 元，約 64.21%，主要係茶葉銷量增加所致。

(三)權利金收入：決算數 304 萬 5,514 元，較預算數 1,100 萬元，減少 795 萬 4,486 元，約 72.31%。主要係遊客休閒中心自 109 年 4 月 1 日起改為委託經營，權利金收入改列雜項業務收入所致。

(四)其他業務收入：決算數 4,275 萬 2,642 元，較預算數 4,151 萬 2,000 元，增加 124 萬 642 元，約 2.99%。

## 二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 1,174 萬 5,055 元，較預算數 2 億 1,370 萬 9,000 元，減少 196 萬 3,945 元，約 0.92%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 7,241 萬 595 元，較預算數 1 億 7,341 萬 6,000 元，減少 100 萬 5,405 元，約 0.58%。

(二)銷貨成本：決算數 229 萬 7,426 元，較預算數 137 萬元，增加 92 萬 7,426 元，約 67.70%，主要係茶葉收入增加，成本相對增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 183 萬 7,235 元，較預算數 181 萬元，增加 2 萬 7,235 元，約 1.50%。

(四)行銷及業務費用：決算數 468 萬 5,375 元，較預算數 639 萬 9,000 元，減少 171 萬 3,625 元，約 26.78%，主要係受疫情影響，取消部分出國行銷行程及擲節支出所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,041 萬 2,222 元，較預算數 3,015 萬 4,000 元，增加 25 萬 8,222 元，約 0.86%。

(六)其他業務費用：決算數 10 萬 2,202 元，較預算數 56 萬元，減少 45 萬 7,798 元，約 81.75%，主要係擲節支出所致。

## 三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 2,553 萬 6,234 元，較預算數 866 萬元，增加 1,687 萬 6,234 元，約 194.88%；業務外費用決算數 658 萬 7,712 元，較預算數 910 萬 3,000 元，減少 251 萬 5,288 元，約 27.63%，分

**國軍退除役官兵安置基金**  
**清境農場**  
**總說明**

中華民國 109 年度

析如下：

- (一)財務收入：決算數 153 萬 890 元，較預算數 165 萬元，減少 11 萬 9,110 元，約 7.22%。
- (二)其他業務外收入：決算數 2,400 萬 5,344 元，較預算數 701 萬元，增加 1,699 萬 5,344 元，約 242.44%，主要係觀光局紓困補助及調整遞延收入與財產帳列差額所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 658 萬 7,712 元，較預算數 910 萬 3,000 元，減少 251 萬 5,288 元，約 27.63%，主要係退休金及折舊費用較預期減少所致。

#### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8,383 萬 9,181 元，較預算數 1 億 813 萬 1,000 元，減少 2,429 萬 1,819 元，約 22.47%。

#### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8,383 萬 9,181 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 3,405 萬 3,961 元，共有賸餘 3 億 1,789 萬 3,142 元，扣除其他依法分配數 1,513 萬 327 元外，尚餘 3 億 276 萬 2,815 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 1,302 萬 8,306 元，較預算數淨增 1 億 347 萬 7,000 元，減少 9,044 萬 8,694 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 8,948 萬 1,177 元，包括：

- 1. 本期賸餘 8,383 萬 9,181 元。
- 2. 利息股利之調整減少 153 萬 890 元，係利息收入之數。
- 3. 調整非現金項目增加 564 萬 1,996 元，包括折舊及折耗 3,788 萬 4,544 元，攤銷 36 萬 7,335 元，處理資產短絀 71 萬 7,894 元，其他減少 1,543 萬 1,095 元，流動資產淨減 62 萬 1,458 元及流動負債淨減 1,851 萬 8,140 元。
- 4. 收取利息 153 萬 890 元。

(二)投資活動之淨現金流出 7,535 萬 9,595 元，其中現金流入 3,432 萬 7,948

**國軍退除役官兵安置基金**  
**清境農場**  
**總說明**

中華民國 109 年度

元，包括減少流動金融資產 3,200 萬元，減少短期墊款 140 萬 5,870 元，減少其他資產 92 萬 2,078 元；現金流出 1 億 968 萬 7,543 元，包括增加流動金融資產 6,800 萬元，增加短期墊款 141 萬 5,860 元，增加準備金 1 萬 1,472 元，增加不動產、廠房及設備 3,138 萬 2,907 元，增加生物資產—非流動 731 萬 8,334 元，增加無形資產 10 萬 9,095 元，增加其他資產 144 萬 9,875 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 109 萬 3,276 元，其中現金流入 1,281 萬 1,000 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,390 萬 4,276 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 1,302 萬 8,306 元，係期末現金 1 億 8,833 萬 3,127 元，較期初現金 1 億 7,530 萬 4,821 元增加之數。

**伍、資產負債情況**

一、資產總額計 17 億 1,412 萬 9,314 元，其中流動資產 3 億 4,390 萬 5,844 元，占 20.06%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 9,227 萬 7,776 元，占 5.38%；不動產、廠房及設備 5 億 218 萬 4,933 元，占 29.30%；生物資產—非流動 759 萬 4,872 元，占 0.44%；無形資產 88 萬 2,240 元，占 0.05%；其他資產 7 億 6,728 萬 3,649 元，占 44.77%。

二、負債總額計 9 億 2,604 萬 1,243 元，占負債及淨值 54.02%，其中流動負債 6,416 萬 725 元，占負債及淨值 3.74%；其他負債 8 億 6,188 萬 518 元，占負債及淨值 50.28%。

三、淨值總額計 7 億 8,808 萬 8,071 元，占負債及淨值 45.98%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 19.21%；公積 1 億 5,608 萬 5,735 元，占負債及淨值 9.11%；累積賸餘 3 億 276 萬 2,815 元，占負債及淨值 17.66%。

# 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109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	322,283,000	100.00	276,635,714	100.00	-45,647,286	14.16	313,713,245	100.00
勞務收入	267,321,000	82.95	226,814,465	81.99	-40,506,535	15.15	259,598,129	82.75
服務收入	267,321,000	82.95	226,814,465	81.99	-40,506,535	15.15	259,598,129	82.75
銷貨收入	2,450,000	0.76	4,023,093	1.45	1,573,093	64.21	2,642,520	0.84
製成品銷貨收入	2,100,000	0.65	3,915,473	1.42	1,815,473	86.45	2,405,396	0.77
農產品銷貨收入	350,000	0.11	107,620	0.04	-242,380	69.25	237,124	0.08
租金及權利金收入	11,000,000	3.41	3,045,514	1.10	-7,954,486	72.31	10,676,097	3.40
權利金收入	11,000,000	3.41	3,045,514	1.10	-7,954,486	72.31	10,676,097	3.40
其他業務收入	41,512,000	12.88	42,752,642	15.45	1,240,642	2.99	40,796,499	13.00
當期原始認列農產品之 賸餘	250,000	0.08	419,760	0.15	169,760	67.90	371,891	0.12
雜項業務收入	41,262,000	12.80	42,332,882	15.30	1,070,882	2.60	40,424,608	12.89
業務成本與費用	213,709,000	66.31	211,745,055	76.54	-1,963,945	0.92	210,011,182	66.94
勞務成本	173,416,000	53.81	172,410,595	62.32	-1,005,405	0.58	170,149,669	54.24
服務成本	173,416,000	53.81	172,410,595	62.32	-1,005,405	0.58	170,149,669	54.24
銷貨成本	1,370,000	0.43	2,297,426	0.83	927,426	67.70	1,435,430	0.46
製成品銷貨成本	1,200,000	0.37	2,244,585	0.81	1,044,585	87.05	1,115,352	0.36
農產品銷貨成本	170,000	0.05	52,841	0.02	-117,159	68.92	320,078	0.10
其他業務成本	1,810,000	0.56	1,837,235	0.66	27,235	1.50	1,809,780	0.58
雜項業務成本	1,810,000	0.56	1,837,235	0.66	27,235	1.50	1,809,780	0.58
行銷及業務費用	6,399,000	1.99	4,685,375	1.69	-1,713,625	26.78	6,061,816	1.93
行銷費用	6,399,000	1.99	4,685,375	1.69	-1,713,625	26.78	6,061,816	1.93
管理及總務費用	30,154,000	9.36	30,412,222	10.99	258,222	0.86	30,318,450	9.66
管理費用及總務費用	30,154,000	9.36	30,412,222	10.99	258,222	0.86	30,318,450	9.66
其他業務費用	560,000	0.17	102,202	0.04	-457,798	81.75	236,037	0.08
雜項業務費用	560,000	0.17	102,202	0.04	-457,798	81.75	236,037	0.08
業務賸餘(短絀)	108,574,000	33.69	64,890,659	23.46	-43,683,341	40.23	103,702,063	33.06
業務外收入	8,660,000	2.69	25,536,234	9.23	16,876,234	194.88	14,055,976	4.48
財務收入	1,650,000	0.51	1,530,890	0.55	-119,110	7.22	1,734,536	0.55
利息收入	1,650,000	0.51	1,530,890	0.55	-119,110	7.22	1,734,536	0.55
其他業務外收入	7,010,000	2.18	24,005,344	8.68	16,995,344	242.44	12,321,440	3.93
資產使用及權利金收入	200,000	0.06	260,000	0.09	60,000	30.00	213,346	0.07
違規罰款收入	100,000	0.03	32,966	0.01	-67,034	67.03	41,832	0.01
受贈收入	3,858,000	1.20	1,475,262	0.53	-2,382,738	61.76	3,819,384	1.22
雜項收入	2,852,000	0.88	22,237,116	8.04	19,385,116	679.70	8,246,878	2.63
業務外費用	9,103,000	2.82	6,587,712	2.38	-2,515,288	27.63	8,690,077	2.77

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**收支餘絀表**  
中華民國109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	9,103,000	2.82	6,587,712	2.38	-2,515,288	27.63	8,690,077	2.77
雜項費用	9,103,000	2.82	6,587,712	2.38	-2,515,288	27.63	8,690,077	2.77
業務外賸餘（短絀）	-443,000	0.14	18,948,522	6.85	19,391,522	4,377.32	5,365,899	1.71
本期賸餘（短絀）	108,131,000	33.55	83,839,181	30.31	-24,291,819	22.47	109,067,962	34.77

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**餘絀撥補表**  
中華民國109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	334,196,000	100.00	317,893,142	100.00	-16,302,858	4.88	247,113,274	100.00
本期賸餘	108,131,000	32.36	83,839,181	26.37	-24,291,819	22.47	109,067,962	44.14
前期未分配賸餘	226,065,000	67.64	234,053,961	73.63	7,988,961	3.53	138,045,312	55.86
分配之部	13,855,000	4.15	15,130,327	4.76	1,275,327	9.20	13,059,313	5.28
其他依法分配數	13,855,000	4.15	15,130,327	4.76	1,275,327	9.20	13,059,313	5.28
未分配賸餘	320,341,000	95.85	302,762,815	95.24	-17,578,185	5.49	234,053,961	94.72

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**現金流量表**  
中華民國109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）	108,131,000	83,839,181	-24,291,819	22.47
利息股利之調整	-1,650,000	-1,530,890	119,110	7.22
利息收入	-1,650,000	-1,530,890	119,110	7.22
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	106,481,000	82,308,291	-24,172,709	22.70
調整項目	40,591,000	5,641,996	-34,949,004	86.10
折舊、減損及折耗	40,060,000	37,884,544	-2,175,456	5.43
攤銷	531,000	367,335	-163,665	30.82
處理資產短絀（賸餘）	-	717,894	717,894	-
其他	-	-15,431,095	-15,431,095	-
流動資產淨減（淨增）	-	621,458	621,458	-
流動負債淨增（淨減）	-	-18,518,140	-18,518,140	-
未計利息股利之現金流入（流出）	147,072,000	87,950,287	-59,121,713	40.20
收取利息	1,650,000	1,530,890	-119,110	7.22
業務活動之淨現金流入（流出）	148,722,000	89,481,177	-59,240,823	39.83
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	33,405,870	33,405,870	-
減少流動金融資產	-	32,000,000	32,000,000	-
減少短期墊款	-	1,405,870	1,405,870	-
減少無形資產及其他資產	-	922,078	922,078	-
減少其他資產	-	922,078	922,078	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-69,415,860	-69,415,860	-
增加流動金融資產	-	-68,000,000	-68,000,000	-
增加短期墊款	-	-1,415,860	-1,415,860	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-11,472	-11,472	-
增加準備金	-	-11,472	-11,472	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-31,390,000	-31,382,907	7,093	0.02
增加不動產、廠房及設備	-31,390,000	-31,382,907	7,093	0.02
增加生物資產—非流動	-	-7,318,334	-7,318,334	-
增加無形資產及其他資產	-	-1,558,970	-1,558,970	-
增加無形資產	-	-109,095	-109,095	-
增加其他資產	-	-1,449,875	-1,449,875	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-31,390,000	-75,359,595	-43,969,595	140.08
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109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	-	12,811,000	12,811,000	-
增加其他負債	-	12,811,000	12,811,000	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-13,904,276	-13,904,276	-
減少其他負債	-	-13,904,276	-13,904,276	-
賸餘分配款	-13,855,000	-	13,855,000	100.00
其他依法分配款	-13,855,000	-	13,855,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-13,855,000	-1,093,276	12,761,724	92.11
現金及約當現金之淨增（淨減）	103,477,000	13,028,306	-90,448,694	87.41
期初現金及約當現金	229,886,000	175,304,821	-54,581,179	23.74
期末現金及約當現金	333,363,000	188,333,127	-145,029,873	43.51

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 退休準備金孳息4,377,054元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積42,252元。
3. 代管資產與應付代管資產同額減少2,991,386元。

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
平 衡 表

中華民國 109 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	1,714,129,314	100.00	1,663,127,238	100.00	51,002,076	3.07
流動資產	343,905,844	20.06	295,489,006	17.77	48,416,838	16.39
現金	188,333,127	10.99	175,304,821	10.54	13,028,306	7.43
銀行存款	188,333,127	10.99	175,304,821	10.54	13,028,306	7.43
流動金融資產	145,000,000	8.46	109,000,000	6.55	36,000,000	33.03
其他金融資產－流動	145,000,000	8.46	109,000,000	6.55	36,000,000	33.03
應收款項	3,396,965	0.20	3,620,491	0.22	-223,526	6.17
應收帳款	3,436,965	0.20	3,660,491	0.22	-223,526	6.11
備抵呆帳－應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
存 貨	5,929,755	0.35	6,458,663	0.39	-528,908	8.19
原料	3,351,114	0.20	3,134,479	0.19	216,635	6.91
物料	-	-	380,000	0.02	-380,000	100.00
在製品	2,395,206	0.14	2,696,442	0.16	-301,236	11.17
製成品	180,135	0.01	247,742	0.01	-67,607	27.29
農產品	3,300	-	-	-	3,300	-
預付款項	1,175,997	0.07	1,045,021	0.06	130,976	12.53
預付費用	1,175,997	0.07	1,045,021	0.06	130,976	12.53
短期貸墊款	70,000	-	60,010	-	9,990	16.65
短期墊款	70,000	-	60,010	-	9,990	16.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	92,277,776	5.38	87,069,512	5.24	5,208,264	5.98
非流動金融資產	55,000,000	3.21	55,000,000	3.31	-	-
其他金融資產－非流動	55,000,000	3.21	55,000,000	3.31	-	-
準備金	37,277,776	2.17	32,069,512	1.93	5,208,264	16.24
退休及離職準備金	37,277,776	2.17	32,069,512	1.93	5,208,264	16.24
不動產、廠房及設備	502,184,933	29.30	506,450,936	30.45	-4,266,003	0.84
土地改良物	55,448,427	3.23	56,411,707	3.39	-963,280	1.71
土地改良物	182,984,729	10.68	178,511,864	10.73	4,472,865	2.51
累計折舊－土地改良物	127,536,302	7.44	122,100,157	7.34	5,436,145	4.45
房屋及建築	407,417,247	23.77	398,730,354	23.97	8,686,893	2.18
房屋及建築	750,516,851	43.78	721,149,246	43.36	29,367,605	4.07
累計折舊－房屋及建築	343,099,604	20.02	322,418,892	19.39	20,680,712	6.41
機械及設備	22,315,179	1.30	27,198,719	1.64	-4,883,540	17.96
機械及設備	83,450,733	4.87	84,163,975	5.06	-713,242	0.85
累計折舊－機械及設備	61,135,554	3.57	56,965,256	3.43	4,170,298	7.32

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
平 衡 表  
中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	8,350,682	0.49	3,087,415	0.19	5,263,267	170.47
交通及運輸設備	20,937,763	1.22	16,832,619	1.01	4,105,144	24.39
累計折舊－交通及運輸設備	12,587,081	0.73	13,745,204	0.83	-1,158,123	8.43
什項設備	8,605,398	0.50	9,119,023	0.55	-513,625	5.63
什項設備	38,891,466	2.27	40,024,245	2.41	-1,132,779	2.83
累計折舊－什項設備	30,286,068	1.77	30,905,222	1.86	-619,154	2.00
購建中固定資產	-	-	11,903,718	0.72	-11,903,718	100.00
未完工程	-	-	11,903,718	0.72	-11,903,718	100.00
生產性植物	48,000	-	-	-	48,000	-
生產性植物	4,062,137	0.24	4,014,137	0.24	48,000	1.20
累計折舊－生產性植物	4,014,137	0.23	4,014,137	0.24	-	-
生物資產－非流動	7,594,872	0.44	3,187,814	0.19	4,407,058	138.25
消耗性生物資產－非流動	7,594,872	0.44	3,187,814	0.19	4,407,058	138.25
消耗性生物資產－非流動	12,197,876	0.71	6,044,490	0.36	6,153,386	101.80
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	4,603,004	0.27	2,856,676	0.17	1,746,328	61.13
無形資產	882,240	0.05	1,140,480	0.07	-258,240	22.64
無形資產	882,240	0.05	1,140,480	0.07	-258,240	22.64
專利權	148,219	0.01	137,020	0.01	11,199	8.17
電腦軟體	734,021	0.04	989,960	0.06	-255,939	25.85
其他無形資產	-	-	13,500	-	-13,500	100.00
其他資產	767,283,649	44.77	769,789,490	46.29	-2,505,841	0.33
什項資產	767,283,649	44.77	769,789,490	46.29	-2,505,841	0.33
存出保證金	500,000	0.03	-	-	500,000	-
催收款項	5,175,174	0.30	5,175,174	0.31	-	-
備抵呆帳－催收款項	5,175,174	0.30	5,175,174	0.31	-	-
暫付及待結轉帳項	2,041,897	0.12	2,014,100	0.12	27,797	1.38
代管資產	765,599,451	44.67	768,590,837	46.21	-2,991,386	0.39
累計折舊－代管資產	857,699	0.05	815,447	0.05	42,252	5.18
合 計	1,714,129,314	100.00	1,663,127,238	100.00	51,002,076	3.07

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
平 衡 表  
中華民國 109 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	926,041,243	54.02	943,790,273	56.75	-17,749,030	1.88
流動負債	64,160,725	3.74	67,548,538	4.06	-3,387,813	5.02
應付款項	53,739,844	3.14	57,461,205	3.46	-3,721,361	6.48
應付代收款	9,059,800	0.53	10,170,351	0.61	-1,110,551	10.92
應付費用	29,549,717	1.72	34,245,559	2.06	-4,695,842	13.71
其他應付款	15,130,327	0.88	13,045,295	0.78	2,085,032	15.98
預收款項	10,420,881	0.61	10,087,333	0.61	333,548	3.31
預收收入	7,923,480	0.46	8,143,108	0.49	-219,628	2.70
預收定金	2,497,401	0.15	1,944,225	0.12	553,176	28.45
其他負債	861,880,518	50.28	876,241,735	52.69	-14,361,217	1.64
什項負債	838,945,024	48.94	837,922,984	50.38	1,022,040	0.12
存入保證金	21,149,536	1.23	22,796,133	1.37	-1,646,597	7.22
應付退休及離職金	37,337,192	2.18	32,140,400	1.93	5,196,792	16.17
應付代管資產	764,741,752	44.61	767,775,390	46.16	-3,033,638	0.40
暫收及待結轉帳項	15,716,544	0.92	15,211,061	0.91	505,483	3.32
遞延負債	22,935,494	1.34	38,318,751	2.30	-15,383,257	40.15
遞延收入	22,935,494	1.34	38,318,751	2.30	-15,383,257	40.15
淨 值	788,088,071	45.98	719,336,965	43.25	68,751,106	9.56
基金	329,239,521	19.21	329,239,521	19.80	-	-
基金	329,239,521	19.21	329,239,521	19.80	-	-
基金	329,239,521	19.21	329,239,521	19.80	-	-
公積	156,085,735	9.11	156,043,483	9.38	42,252	0.03
資本公積	156,085,735	9.11	156,043,483	9.38	42,252	0.03
受贈公積	156,085,735	9.11	156,043,483	9.38	42,252	0.03
累積餘絀	302,762,815	17.66	234,053,961	14.07	68,708,854	29.36
累積賸餘	302,762,815	17.66	234,053,961	14.07	68,708,854	29.36
累積賸餘	302,762,815	17.66	234,053,961	14.07	68,708,854	29.36
合 計	1,714,129,314	100.00	1,663,127,238	100.00	51,002,076	3.07

註：

1. 本表上年度「不動產、廠房及設備」及「生物資產」決算數，配合107年度新增「生產性植物」科目（108年適用），補作調整重分類，並如數減列「生產性生物資產－非流動」（原值4,014,137元，累計折舊4,014,137元）。
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840,000元；上年度決算數1,070,000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109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	322,283,000	276,635,714	-45,647,286	14.16	
勞務收入	267,321,000	226,814,465	-40,506,535	15.15	
服務收入	267,321,000	226,814,465	-40,506,535	15.15	受疫情影響，遊客人數減少所致。
國民賓館	93,221,000	94,614,295	1,393,295	1.49	
青青草原	174,100,000	132,200,170	-41,899,830	24.07	
銷貨收入	2,450,000	4,023,093	1,573,093	64.21	
製成品銷貨收入	2,100,000	3,915,473	1,815,473	86.45	係茶葉銷量增加所致。
茶葉	2,100,000	3,915,473	1,815,473	86.45	
農產品銷貨收入	350,000	107,620	-242,380	69.25	係獼猴桃、杭菊生產期逢連續豪大雨，致產量減少。
獼猴桃	100,000	74,110	-25,890	25.89	
杭菊	250,000	33,510	-216,490	86.60	
租金及權利金收入	11,000,000	3,045,514	-7,954,486	72.31	
權利金收入	11,000,000	3,045,514	-7,954,486	72.31	係遊客休閒中心自109年4月1日起改為委託經營，權利金收入改列雜項業務收入所致。
遊客休閒中心	11,000,000	3,045,514	-7,954,486	72.31	
其他業務收入	41,512,000	42,752,642	1,240,642	2.99	
當期原始認列農產品之賸餘	250,000	419,760	169,760	67.90	係茶葉實際採製量較預期增加所致。
雜項業務收入	41,262,000	42,332,882	1,070,882	2.60	
國民賓館	2,832,000	3,748,688	916,688	32.37	
青青草原	24,000,000	19,644,613	-4,355,387	18.15	
委託經營	14,430,000	18,939,581	4,509,581	31.25	
業務外收入	8,660,000	25,536,234	16,876,234	194.88	
財務收入	1,650,000	1,530,890	-119,110	7.22	
利息收入	1,650,000	1,530,890	-119,110	7.22	
其他業務外收入	7,010,000	24,005,344	16,995,344	242.44	
資產使用及權利金收入	200,000	260,000	60,000	30.00	係增加南投縣政府高架步道二期租金收入。
違規罰款收入	100,000	32,966	-67,034	67.03	係違規罰款收入較預期減少所致。

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109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	1,475,262	-2,382,738	61.76	係遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列受贈收入較預期減少所致。
雜項收入	2,852,000	22,237,116	19,385,116	679.70	係觀光局紓困補助及調整遞延收入與財產帳列差額所致。

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109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	173,416,000	172,410,595	-1,005,405	0.58	
服務成本	173,416,000	172,410,595	-1,005,405	0.58	
服務費用	117,576,000	115,358,400	-2,217,600	1.89	
水電費	4,646,000	4,235,388	-410,612	8.84	
郵電費	874,000	787,694	-86,306	9.87	
旅運費	140,000	116,706	-23,294	16.64	
印刷裝訂與廣告費	2,222,000	910,601	-1,311,399	59.02	
修理保養及保固費	5,305,000	4,977,555	-327,445	6.17	
保險費	1,006,000	494,280	-511,720	50.87	
一般服務費	102,023,000	102,265,635	242,635	0.24	
專業服務費	1,360,000	1,570,541	210,541	15.48	
材料及用品費	23,235,000	25,927,412	2,692,412	11.59	
使用材料費	18,635,000	20,899,134	2,264,134	12.15	
用品消耗	4,600,000	5,028,278	428,278	9.31	
租金與利息	50,000	87,928	37,928	75.86	
地租及水租	-	42,220	42,220	-	
機器租金	50,000	45,708	-4,292	8.58	
折舊、折耗及攤銷	31,233,000	29,929,755	-1,303,245	4.17	
不動產、廠房及設備折舊	30,303,000	27,369,038	-2,933,962	9.68	
生物資產折舊	399,000	2,193,382	1,794,382	449.72	
攤銷	531,000	367,335	-163,665	30.82	
稅捐與規費（強制費）	1,199,000	1,094,400	-104,600	8.72	
土地稅	900,000	907,198	7,198	0.80	
房屋稅	15,000	14,217	-783	5.22	
消費與行為稅	95,000	-	-95,000	100.00	
規費	189,000	172,985	-16,015	8.47	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	123,000	12,700	-110,300	89.67	
會費	-	9,700	9,700	-	
捐助、補助與獎助	123,000	3,000	-120,000	97.56	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用127人，實際進用122人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數83,981,000元，決算數85,101,074元。
- 2.業務宣導費決算數711,980元，較預算數877,000元，減少165,020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109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	1,370,000	2,297,426	927,426	67.70	
製成品銷貨成本	1,200,000	2,244,585	1,044,585	87.05	因茶葉收入增加致成本相對增加。
茶葉	1,200,000	2,244,585	1,044,585	87.05	
農產品銷貨成本	170,000	52,841	-117,159	68.92	因獼猴桃及杭菊產量減少，致成本相對減少。
獼猴桃	70,000	28,470	-41,530	59.33	
杭菊	100,000	24,371	-75,629	75.63	

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109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	1,837,235	27,235	1.50	
雜項業務成本	1,810,000	1,837,235	27,235	1.50	
折舊、折耗及攤銷	1,810,000	1,837,235	27,235	1.50	
不動產、廠房及設備折舊	1,810,000	1,837,235	27,235	1.50	

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109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	6,399,000	4,685,375	-1,713,625	26.78	受疫情影響取消部分出國行銷行程及擲節支出所致。
行銷費用	6,399,000	4,685,375	-1,713,625	26.78	
服務費用	6,034,000	4,472,743	-1,561,257	25.87	
郵電費	25,000	12,458	-12,542	50.17	
旅運費	877,000	198,031	-678,969	77.42	
印刷裝訂與廣告費	1,670,000	1,433,617	-236,383	14.15	
一般服務費	2,766,000	2,186,887	-579,113	20.94	
專業服務費	70,000	15,750	-54,250	77.50	
公共關係費	626,000	626,000	-	-	
材料及用品費	210,000	85,935	-124,065	59.08	
用品消耗	210,000	85,935	-124,065	59.08	
租金與利息	120,000	126,697	6,697	5.58	
機器租金	-	109,554	109,554	-	
交通及運輸設備租金	120,000	17,143	-102,857	85.71	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35,000	-	-35,000	100.00	
會費	35,000	-	-35,000	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（行銷業務），計時計件人員酬金預算數1,926,000元，決算數 2,030,637元。
- 2.國外旅費決算數124,553元，較預算數591,000元，減少466,447元，主要係受疫情影響取消部分出國行銷行程。
- 3.廣告費決算數28,572元，較預算數270,000元，減少241,428元，主要係擲節支出。
- 4.業務宣導費決算數1,140,380元，較預算數1,000,000元，增加140,380元，主要係加強行銷業務。
- 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109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	30,154,000	30,412,222	258,222	0.86	
管理費用及總務費用	30,154,000	30,412,222	258,222	0.86	
用人費用	20,420,000	19,587,689	-832,311	4.08	
正式員額薪資	11,272,000	10,579,684	-692,316	6.14	
超時工作報酬	640,000	812,868	172,868	27.01	
津貼	1,147,000	955,726	-191,274	16.68	
獎金	4,486,000	4,649,231	163,231	3.64	
退休及卹償金	985,000	908,395	-76,605	7.78	
福利費	1,890,000	1,681,785	-208,215	11.02	
服務費用	4,976,000	6,521,267	1,545,267	31.05	
水電費	354,000	627,110	273,110	77.15	
郵電費	523,000	553,856	30,856	5.90	
旅運費	325,000	155,880	-169,120	52.04	
印刷裝訂與廣告費	50,000	14,100	-35,900	71.80	
修理保養及保固費	-	41,209	41,209	-	
保險費	34,000	56,305	22,305	65.60	
一般服務費	3,020,000	4,809,039	1,789,039	59.24	
專業服務費	670,000	263,768	-406,232	60.63	
材料及用品費	758,000	319,917	-438,083	57.79	
使用材料費	135,000	38,757	-96,243	71.29	
用品消耗	623,000	281,160	-341,840	54.87	
租金與利息	50,000	45,708	-4,292	8.58	
機器租金	50,000	45,708	-4,292	8.58	
折舊、折耗及攤銷	3,647,000	3,847,531	200,531	5.50	
不動產、廠房及設備折舊	3,647,000	3,847,531	200,531	5.50	
稅捐與規費（強制費）	303,000	90,110	-212,890	70.26	
消費與行為稅	112,000	-	-112,000	100.00	
規費	191,000	90,110	-100,890	52.82	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用7人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,984,000元，決算數4,775,168元。
- 2.業務宣導費決算數600元，無預算數，係辦理加強員工訓練相關支出。

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109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	560,000	102,202	-457,798	81.75	摺節支出。
雜項業務費用	560,000	102,202	-457,798	81.75	
服務費用	-	25,809	25,809	-	
專業服務費	-	25,809	25,809	-	
材料及用品費	560,000	76,393	-483,607	86.36	
使用材料費	30,000	1,790	-28,210	94.03	
用品消耗	530,000	74,603	-455,397	85.92	

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109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	9,103,000	6,587,712	-2,515,288	27.63	主要係退休金及折舊費用較預期減少所致。
其他業務外費用	9,103,000	6,587,712	-2,515,288	27.63	
雜項費用	9,103,000	6,587,712	-2,515,288	27.63	
用人費用	4,701,000	3,113,772	-1,587,228	33.76	
退休及卹償金	4,701,000	3,113,772	-1,587,228	33.76	
折舊、折耗及攤銷	3,901,000	2,637,358	-1,263,642	32.39	
不動產、廠房及設備	3,858,000	2,595,106	-1,262,894	32.73	
折舊					
其他折舊性資產折舊	43,000	42,252	-748	1.74	
其他	501,000	836,582	335,582	66.98	
其他費用	501,000	836,582	335,582	66.98	

國軍退除役  
清境  
**資產折**  
中華民國

項 目	不動產、廠			
	土 地	房 屋	機 械	交 通 及
	改 良 物	及 建 築	及 設 備	運 輸 設 備
原值	178,511,864	721,149,246	84,163,975	16,832,619
減：以前年度已提折舊數	122,100,157	322,418,892	56,965,256	13,745,204
上年度期末帳面價值	56,411,707	398,730,354	27,198,719	3,087,415
加：本年度新增資產價值	4,472,865	17,463,887	1,157,074	6,273,327
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	11,903,718	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,436,145	20,680,712	6,040,614	1,010,060
本年度期末帳面價值	55,448,427	407,417,247	22,315,179	8,350,682
本年度提列折舊數	5,436,145	20,680,712	6,040,614	1,010,060
勞務成本	3,915,513	15,271,932	5,349,516	856,208
其他業務成本	-	1,837,235	-	-
管理及總務費用	360,107	2,136,964	691,098	153,852
其他業務外費用	1,160,525	1,434,581	-	-
合計	5,436,145	20,680,712	6,040,614	1,010,060

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1,870,316元，累計折舊1,870,316元。
- (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值2,168,183元，累計折舊2,168,183元。
- (3)報廢無殘值什項設備，原值3,100,533元，累計折舊3,100,533元。
- (4)報廢（淘汰）殘值717,894元生物資產，原值1,164,948元，累計折舊447,054元。

2.本年度調整資產價值係房屋及建築之未完工程轉入11,903,718元。

3.其他包含：

- (1)代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊815,447元；期末原值1,166,657元，累計折舊857,699元（不含代管
- (2)生物資產期初原值6,044,490元，累計折舊2,856,676元；期末原值12,197,876元，累計折舊4,603,004元。

官兵安置基金  
農場  
舊明細表

109年度

單位：新臺幣元

房屋及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計		
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益	生 產
	40,024,245	-	-			4,014,137	-	7,211,147	1,051,907,233
	30,905,222	-	-			4,014,137	-	3,672,123	553,820,991
	9,119,023	-	-			-	-	3,539,024	498,086,242
	1,967,754	-	-			48,000	-	7,318,334	38,701,241
	-	-	-			-	-	717,894	717,894
	-	-	-			-	-	-	11,903,718
	-	-	-			-	-	-	-
	2,481,379	-	-			-	-	2,235,634	37,884,544
	8,605,398	-	-			48,000	-	7,903,830	510,088,763
	2,481,379	-	-			-	-	2,235,634	37,884,544
	1,975,869	-	-			-	-	2,193,382	29,562,420
	-	-	-			-	-	-	1,837,235
	505,510	-	-			-	-	-	3,847,531
	-	-	-			-	-	42,252	2,637,358
	2,481,379	-	-			-	-	2,235,634	37,884,544

資產土地期初數767,424,180元，期末數764,432,794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109年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報廢損失 預算數	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		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	7,139,032	7,139,032	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,870,316	1,870,316	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,168,183	2,168,183	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	3,100,533	3,100,533	-	-	-	-	-	-	-
合 計	7,139,032	7,139,032	-	-	-	-	-	-	-

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值1,164,948元，累計折舊447,054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	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									
土地改良物			-		6,000,000				-
土地改良物			-		6,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築		2,096,282			17,000,000				-
房屋及建築		2,096,282			17,000,000				-
機械及設備			-		920,000				-
機械及設備			-		920,000				-
交通及運輸設備			-		5,470,000				-
交通及運輸設備			-		5,470,000				-
什項設備			-		2,000,000				-
什項設備			-		2,000,000				-
生產性植物			-		-				-
生產性植物			-		-				-
小          計		2,096,282			31,390,000				-
合          計		2,096,282			31,390,000				-

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448,000元，決

官兵安置基金  
農場  
改良擴充明細表  
109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			
-1,044,000	4,956,000	4,472,865	-483,135	-
-1,044,000	4,956,000	4,472,865	-483,135	-
-	-	-	-	-
-191,000	18,905,282	17,463,887	-1,441,395	-
-191,000	18,905,282	17,463,887	-1,441,395	-
294,000	1,214,000	1,157,074	-56,926	-
294,000	1,214,000	1,157,074	-56,926	-
893,000	6,363,000	6,273,327	-89,673	-
893,000	6,363,000	6,273,327	-89,673	-
-	2,000,000	1,967,754	-32,246	-
-	2,000,000	1,967,754	-32,246	-
48,000	48,000	48,000	-	-
48,000	48,000	48,000	-	-
-	33,486,282	31,382,907	-2,103,375	-
-	33,486,282	31,382,907	-2,103,375	-

算數230,805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	目標量	進度起訖年月	可用預算數				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	-			2,096,282	31,390,000	-	-	33,486,282
一次性項目	-			2,096,282	31,390,000	-	-	33,486,282
土地改良物	-			-	6,000,000	-	-1,044,000	4,956,000
土地改良物	-	-		-	6,000,000	-	-1,044,000	4,956,000
房屋及建築	-			2,096,282	17,000,000	-	-191,000	18,905,282
房屋及建築	-	-		2,096,282	17,000,000	-	-191,000	18,905,282
機械及設備	-			-	920,000	-	294,000	1,214,000
機械及設備	-	-		-	920,000	-	294,000	1,214,000
交通及運輸設備	-			-	5,470,000	-	893,000	6,363,000
交通及運輸設備	-	-		-	5,470,000	-	893,000	6,363,000
什項設備	-			-	2,000,000	-	-	2,000,000
什項設備	-	-		-	2,000,000	-	-	2,000,000
生產性植物	-			-	-	-	48,000	48,000
生產性植物	-	-		-	-	-	48,000	48,000
合計	-			2,096,282	31,390,000	-	-	33,486,282

## 官兵安置基金

## 農場

計畫預算與實際進度比較表

109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%	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%					
-	33,486,282	-	31,382,907	93.72	31,382,907	93.72	
-	33,486,282	-	31,382,907	93.72	31,382,907	93.72	
-	4,956,000	-	4,472,865	90.25	4,472,865	90.25	
-	4,956,000	-	4,472,865	90.25	4,472,865	90.25	
-	18,905,282	-	17,463,887	92.38	17,463,887	92.38	
-	18,905,282	-	17,463,887	92.38	17,463,887	92.38	
-	1,214,000	-	1,157,074	95.31	1,157,074	95.31	
-	1,214,000	-	1,157,074	95.31	1,157,074	95.31	
-	6,363,000	-	6,273,327	98.59	6,273,327	98.59	
-	6,363,000	-	6,273,327	98.59	6,273,327	98.59	
-	2,000,000	-	1,967,754	98.39	1,967,754	98.39	
-	2,000,000	-	1,967,754	98.39	1,967,754	98.39	
-	48,000	-	48,000	100.00	48,000	100.00	
-	48,000	-	48,000	100.00	48,000	100.00	
-	33,486,282	-	31,382,907	93.72	31,382,907	93.72	

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		-	1,370,000	-	2,297,426
農產品供銷		-	1,370,000	-	2,297,426
果品		-	70,000	-	28,470
獼猴桃	公斤	1,000	70,000	270	28,470
茶葉	公斤	600	1,200,000	942	2,244,585
杭菊	公斤	50	100,000	5	24,371
委外(託)經營及勞務計畫		-	175,226,000	-	174,247,830
旅遊服務類		-	173,416,000	-	172,410,595
國民賓館		-	91,250,000	-	94,083,482
青青草原		-	82,166,000	-	78,327,113
委外(託)經營類		-	1,810,000	-	1,837,235
委託經營		-	1,054,000	-	1,584,967
小瑞士花園及旅客服務中心		-	989,000	-	936,812
技術合作		-	65,000	-	-
遊客休閒中心		-	-	-	648,155
委外經營(促參)		-	756,000	-	252,268
遊客休閒中心		-	756,000	-	252,268
合 計			176,596,000		176,545,256

官兵安置基金  
農場  
**執行績效摘要表**  
109年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	927,426	67.70	
-	-	-	927,426	67.70	
-	-	-	-41,530	59.33	
-730	73.00	-	-41,530	59.33	生產量減少，成本隨同減少。
342	57.00	-	1,044,585	87.05	產銷量增加，成本隨同增加。
-45	90.00	-	-75,629	75.63	生產量減少，成本隨同減少。
-	-	-	-978,170	0.56	
-	-	-	-1,005,405	0.58	
-	-	-	2,833,482	3.11	
-	-	-	-3,838,887	4.67	
-	-	-	27,235	1.50	
-	-	-	530,967	50.38	
-	-	-	-52,188	5.28	
-	-	-	-65,000	100.00	擷節支出。
-	-	-	648,155	-	109年4月1日起由委外經營（促參）改為委託經營。
-	-	-	-503,732	66.63	
-	-	-	-503,732	66.63	109年4月1日起由委外經營（促參）改為委託經營。
			-50,744	0.03	

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109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	

國軍退除役官兵輔導委員會  
清境農場  
**無形資產明細表**  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	-	109,095	109,095	-	
專利權	-	21,000	21,000	-	
取得專利權	-	21,000	21,000	-	
電腦軟體	-	88,095	88,095	-	
購置電腦軟體	-	88,095	88,095	-	

國軍退除役官兵安置基金  
清境農場  
**成本彙總表**  
中華民國109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	100,000	389,190	289,190	289.19	
製造費用	1,020,000	1,934,314	914,314	89.64	
製造成本	1,120,000	2,323,504	1,203,504	107.46	
加：期初在製品存貨	2,479,000	2,696,442	217,442	8.77	
減：期末在製品存貨	-2,479,000	-2,395,206	83,794	3.38	
製成品成本	1,120,000	2,624,740	1,504,740	134.35	
加：期初製成品存貨	436,000	247,742	-188,258	43.18	
加：當期採收銷售之農產品	250,000	419,760	169,760	67.90	
減：期末製成品存貨	-436,000	-183,435	252,565	57.93	
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	-	-811,381	-811,381	-	行銷推廣產品之樣品贈送69,501元及自產農產品轉餐廳食材等741,880元。
銷貨成本	1,370,000	2,297,426	927,426	67.70	
清境農場	1,370,000	2,297,426	927,426	67.70	
獼猴桃	70,000	28,470	-41,530	59.33	
茶葉	1,200,000	2,244,585	1,044,585	87.05	
杭菊	100,000	24,371	-75,629	75.63	



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	11,272,000	-	640,000	1,147,000	4,486,000
管理及總務費用	11,272,000	-	640,000	1,147,000	4,486,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	11,272,000	-	640,000	1,147,000	4,486,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數88,891,000元，決算數91,906,879元（行政業務預算數2,984,000元，決算數4,775,168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農場營運獎金支給要點，
  - (4)其他獎金：依據民國95年6月1日考臺組貳二字第09500042241號、院授人給字第09500114292號令修正公務

官兵安置基金  
農場  
**彙計表**  
109 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
5,686,000	-	1,890,000	-	25,121,000	-	25,121,000
985,000	-	1,890,000	-	20,420,000	-	20,420,000
4,701,000	-	-	-	4,701,000	-	4,701,000
5,686,000	-	1,890,000	-	25,121,000	-	25,121,000

遊客服務預算數83,981,000元，決算數85,101,074元；行銷業務預算數1,926,000元，決算數2,030,637元）。

額1,292,238元。

880,000元；發給12人，金額1,144,993元。

編列14人，金額2,197,000元；發給12人，金額2,197,000元。

人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給1人，金額15,000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
業務總支出部分	10,579,684	-	812,868	955,726	4,649,231
管理及總務費用	10,579,684	-	812,868	955,726	4,649,231
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,579,684	-	812,868	955,726	4,649,231

官兵安置基金  
農場  
**彙計表**  
109 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
4,022,167	-	1,681,785	-	22,701,461	-	22,701,461
908,395	-	1,681,785	-	19,587,689	-	19,587,689
3,113,772	-	-	-	3,113,772	-	3,113,772
4,022,167	-	1,681,785	-	22,701,461	-	22,701,461

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109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	%	
四輪傳動小客貨兩用車	1	920,000	1	873,394	-	-	-46,606	5.07	汰舊一般公務轎車，換新四輪傳動小客貨兩用車。 為提升農場服務品及旅客安全，故變更購置四輪傳動8人座小客車2輛，業經行政院109年2月15日院授主基作第1090200125號函同意。
9人座小客車	2	2,800,000	-	-	-2	100.00	-2,800,000	100.00	
8人座小客車	-	-	2	3,654,114	2	-	3,654,114	-	
合 計	3	3,720,000	3	4,527,508	-	-	807,508	21.71	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，截至本年度終了，計有四輪傳動小客貨兩用車1輛，8人座小客車2輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛。
- 2.其他車輛：本年度汰換小貨車1輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車（油氣雙燃料）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，機車17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109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	25,121,000	22,701,461	-2,419,539	9.63
正式員額薪資	11,272,000	10,579,684	-692,316	6.14
超時工作報酬	640,000	812,868	172,868	27.01
津貼	1,147,000	955,726	-191,274	16.68
獎金	4,486,000	4,649,231	163,231	3.64
退休及卹償金	5,686,000	4,022,167	-1,663,833	29.26
福利費	1,890,000	1,681,785	-208,215	11.02
服務費用	129,606,000	127,953,024	-1,652,976	1.28
水電費	5,000,000	4,862,498	-137,502	2.75
郵電費	1,422,000	1,354,008	-67,992	4.78
旅運費	1,342,000	470,617	-871,383	64.93
印刷裝訂與廣告費	3,942,000	2,358,318	-1,583,682	40.17
修理保養及保固費	5,305,000	5,018,764	-286,236	5.40
保險費	1,040,000	550,585	-489,415	47.06
一般服務費	108,769,000	110,813,223	2,044,223	1.88
專業服務費	2,160,000	1,899,011	-260,989	12.08
公共關係費	626,000	626,000	-	-
材料及用品費	24,863,000	27,158,356	2,295,356	9.23
使用材料費	18,800,000	21,328,871	2,528,871	13.45
用品消耗	6,063,000	5,829,485	-233,515	3.85
租金與利息	220,000	260,333	40,333	18.33
地租及水租	-	42,220	42,220	-
機器租金	100,000	200,970	100,970	100.97
交通及運輸設備租金	120,000	17,143	-102,857	85.71
折舊、折耗及攤銷	40,591,000	38,251,879	-2,339,121	5.76
不動產、廠房及設備折舊	39,618,000	35,648,910	-3,969,090	10.02
生物資產折舊	399,000	2,193,382	1,794,382	449.72
其他折舊性資產折舊	43,000	42,252	-748	1.74
攤銷	531,000	367,335	-163,665	30.82
稅捐與規費（強制費）	1,502,000	1,184,510	-317,490	21.14
土地稅	900,000	907,198	7,198	0.80
房屋稅	15,000	14,217	-783	5.22
消費與行為稅	207,000	-	-207,000	100.00
規費	380,000	263,095	-116,905	30.76
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	158,000	12,700	-145,300	91.96

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費	35,000	9,700	-25,300	72.29
捐助、補助與獎助	123,000	3,000	-120,000	97.56
其他	501,000	836,582	335,582	66.98
其他費用	501,000	836,582	335,582	66.98
小 計	222,562,000	218,358,845	-4,203,155	1.89
加：期初在製品存貨	2,479,000	2,696,442	217,442	8.77
減：期末在製品存貨	-2,479,000	-2,395,206	83,794	3.38
加：期初製成品存貨	436,000	247,742	-188,258	43.18
加：當期採收銷售之農產品	250,000	419,760	169,760	67.90
減：期末製成品存貨	-436,000	-183,435	252,565	57.93
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	-	-811,381	-811,381	-
合 計	222,812,000	218,332,767	-4,479,233	2.01

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109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	3,364,000	2,632,085	-731,915	21.76	
國外旅費	591,000	124,553	-466,447	78.93	
廣告費	270,000	28,572	-241,428	89.42	
業務宣導費	1,877,000	1,852,960	-24,040	1.28	
公共關係費	626,000	626,000	-	-	
統計所需項目	89,441,000	92,387,675	2,946,675	3.29	
義(志)工服務費	450,000	287,720	-162,280	36.06	
計時與計件人員酬金	88,891,000	91,906,879	3,015,879	3.39	因交通部推動振興國旅措施，人力需求增加及固定薪資晉級調整，致人事成本隨同增加，經輔導會110年1月7日輔人字第1090099040號函同意辦理。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	150,856	50,856	50.86	
一般土地租金	-	42,220	42,220	-	