

(審定本)

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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111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)業務收入明細表	第	13	頁
(二)業務外收入明細表	第	14	頁
(三)勞務成本明細表	第	15	頁
(四)銷貨成本明細表	第	16	頁
(五)其他業務成本明細表	第	17	頁
(六)行銷及業務費用明細表	第	18	頁
(七)管理及總務費用明細表	第	19	頁
(八)其他業務費用明細表	第	20	頁
(九)業務外費用明細表	第	21	頁
(十)資產折舊明細表	第	22~23	頁
(十一)資產報廢明細表	第	25	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	26~27	頁
(十三)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
(十四)主要營運項目執行績效摘要表	第	30~31	頁
(十五)基金數額增減明細表	第	32	頁
(十六)無形資產明細表	第	33	頁
(十七)成本彙總表	第	34	頁
(十八)員工人數彙計表	第	35	頁
(十九)用人費用彙計表	第	36~39	頁
(二十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	40	頁
(二十一)各項費用彙計表	第	41~42	頁
(二十二)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 111 年度

壹、業務計畫實施績效

一、農產品供銷：

(一)果品：

1.獼猴桃產銷量 537 公斤，較預算數 1,000 公斤，減少 463 公斤，約 46.30%；收入 9 萬 51 元，較預算數 10 萬元，減少 9,949 元，約 9.95%；成本 4 萬 1,397 元，較預算數 8 萬元，減少 3 萬 8,603 元，約 48.25%，主要係獼猴桃樹樹齡偏高，樹勢逐漸衰弱，產量較預期減少，成本相對減少所致。

2.其他果品(燈籠果)產銷量 5 公斤，收入 4,558 元，成本 1,500 元，較預算數增加如列數，係試種野生燈籠果以增加收益。

(二)茶葉產銷量 1,272 公斤，較預算數 600 公斤，增加 672 公斤，約 112.00%。茶葉收入 520 萬 9,239 元，較預算數 210 萬元，增加 310 萬 9,239 元，約 148.06%，主要係茶葉促銷策略成功，銷售量增加所致。成本 227 萬 219 元，較預算數 120 萬元，增加 107 萬 219 元，約 89.18%，主要係銷售量增加，成本相對增加所致。

(三)杭菊產銷量 3 公斤，較預算數 50 公斤，減少 47 公斤，約 94.00%。杭菊收入 2 萬 558 元，較預算數 25 萬元，減少 22 萬 9,442 元，約 91.78%，主要係杭菊無毒摘種生產期遇病蟲害因素，產量較預期減少所致。成本 7,214 元，較預算數 17 萬 5,000 元，減少 16 萬 7,786 元，約 95.88%，主要係產量減少，成本相對減少所致。

(四)其他農產品(段木香菇)，產銷量 13 公斤，收入 4 萬 4,949 元，成本 1 萬 1,000 元，較預算數增加如列數，係利用倒木及林下經濟，試種段木香菇以增加收益。

二、旅遊服務類：賓館收入 7,824 萬 5,495 元，青青草原收入 1 億 3,648 萬 797 元，合計 2 億 1,472 萬 6,292 元，較預算數 2 億 5,205 萬 9,000 元，減少 3,733 萬 2,708 元，約 14.81%，主要係因疫情及上半年連續下雨、地震影響，遊客人數較預期減少所致。賓館支出 8,640 萬 4,577 元，青青草原支出 8,043 萬 2,451 元，合計 1 億 6,683 萬 7,028 元，較預算數 1 億 6,573 萬 5,000 元，增加 110 萬 2,028 元，約 0.66%。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 111 年度

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2,292萬7,151元，較預算數2,332萬5,000元，減少39萬7,849元，約1.71%；成本154萬9,627元，較預算數155萬元，減少373元，約0.02%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數2億4,328萬5,003元，較預算數2億7,812萬4,000元，減少3,483萬8,997元，約12.53%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億9,163萬2,114元，較預算數2億2,813萬4,000元，減少3,650萬1,886元，約16.00%，主要係受疫情及上半年連續大雨、地震影響，遊客人數較預期減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數536萬9,355元，較預算數245萬元，增加291萬9,355元，約119.16%，主要係茶葉促銷策略成功致銷售量較預期增加。
- (三)其他業務收入：決算數4,628萬3,534元，較預算數4,754萬元，減少125萬6,466元，約2.64%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數2億640萬9,868元，較預算數2億822萬9,000元，減少181萬9,132元，約0.87%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數1億6,683萬7,028元，較預算數1億6,573萬5,000元，增加110萬2,028元，約0.66%。
- (二)銷貨成本：決算數233萬1,330元，較預算數145萬5,000元，增加87萬6,330元，約60.23%，主要係茶葉銷售量增加，成本相對增加所致。
- (三)其他業務成本：決算數154萬9,627元，較預算數155萬元，減少373元，約0.02%。
- (四)行銷及業務費用：決算數406萬4,981元，較預算數722萬6,000元，減少316萬1,019元，約43.75%，主要係受疫情影響，減少出國行銷行程、國內推廣活動及撙節支出所致。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 111 年度

(五) 管理及總務費用：決算數 3,154 萬 1,676 元，較預算數 3,180 萬 3,000 元，減少 26 萬 1,324 元，約 0.82%。

(六) 其他業務費用：決算數 8 萬 5,226 元，較預算數 46 萬元，減少 37 萬 4,774 元，約 81.47%，主要係撙節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 4,364 萬 4,996 元，較預算數 617 萬 3,000 元，增加 3,747 萬 1,996 元，約 607.03%；業務外費用決算數 802 萬 167 元，較預算數 549 萬 6,000 元，增加 252 萬 4,167 元，約 45.93%，分析如下：

(一) 財務收入：決算數 251 萬 7,092 元，較預算數 170 萬元，增加 81 萬 7,092 元，約 48.06%，主要係定存利率調升及定存增加所致。

(二) 其他業務外收入：決算數 4,112 萬 7,904 元，較預算數 447 萬 3,000 元，增加 3,665 萬 4,904 元，約 819.47%，主要係將以前年度懸帳及逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。

(三) 其他業務外費用：決算數 802 萬 167 元，較預算數 549 萬 6,000 元，增加 252 萬 4,167 元，約 45.93%，主要係退休人員較預計增加及新進羊隻因適應能力較弱，抵抗力降低，死亡羊隻較預計增加所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 7,249 萬 9,964 元，較預算數 7,057 萬 2,000 元，增加 192 萬 7,964 元，約 2.73%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7,249 萬 9,964 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 276 萬 2,815 元，共有賸餘 3 億 7,526 萬 2,779 元，扣除其他依法分配數 1,670 萬 6,308 元，尚餘 3 億 5,855 萬 6,471 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 4,650 萬 1,098 元，較預算數淨增 5,217 萬元，減少 566 萬 8,902 元，分述如下：

(一) 業務活動之淨現金流入 8,797 萬 9,368 元，包括：

1. 本期賸餘 7,249 萬 9,964 元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 111 年度

2. 利息股利之調整減少 251 萬 7,092 元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 1,547 萬 9,404 元，包括折舊及折耗 4,029 萬 5,297 元，攤銷 38 萬 3,810 元，處理資產短絀 292 萬 8,494 元，其他減少 3,454 萬 5,864 元，流動資產淨增 189 萬 8,676 元及流動負債淨增 831 萬 6,343 元。

4. 收取利息 251 萬 7,092 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,748 萬 8,102 元，其中現金流入 1,843 萬 7,541 元，包括減少流動金融資產 1,200 萬元，減少短期墊款 3 萬 962 元，減少其他資產 640 萬 6,579 元；現金流出 5,592 萬 5,643 元，包括增加流動金融資產 2,620 萬元，增加不動產、廠房及設備 1,487 萬 986 元，增加生物資產—非流動 742 萬 1,612 元，增加無形資產 1 萬 1,400 元，增加其他資產 742 萬 1,645 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 399 萬 168 元，其中現金流入 962 萬 9,750 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,361 萬 9,918 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 4,650 萬 1,098 元，係期末現金 2 億 5,478 萬 9,160 元，較期初現金 2 億 828 萬 8,062 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 17 億 4,330 萬 9,006 元，其中流動資產 4 億 4,311 萬 9,961 元，占 25.42%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 7,121 萬 807 元，占 4.08%；不動產、廠房及設備 4 億 6,251 萬 5,896 元，占 26.53%；生物資產—非流動 676 萬 2,050 元，占 0.39%；無形資產 23 萬 6,924 元，占 0.01%；其他資產 7 億 5,946 萬 3,368 元，占 43.57%。

二、負債總額計 8 億 9,934 萬 2,775 元，占負債及淨值 51.59%，其中流動負債 6,528 萬 3,961 元，占負債及淨值 3.74%；其他負債 8 億 3,405 萬 8,814 元，占負債及淨值 47.85%。

三、淨值總額計 8 億 4,396 萬 6,231 元，占負債及淨值 48.41%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 18.89%；公積 1 億 5,617 萬 239 元，占負債及淨值 8.96%；累積賸餘 3 億 5,855 萬 6,471 元，占負債及淨值 20.56%。

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111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	278,124,000	100.00	243,285,003	100.00	-34,838,997	12.53	200,249,504	100.00
勞務收入	228,134,000	82.03	191,632,114	78.77	-36,501,886	16.00	158,379,349	79.09
服務收入	228,134,000	82.03	191,632,114	78.77	-36,501,886	16.00	158,379,349	79.09
銷貨收入	2,450,000	0.88	5,369,355	2.21	2,919,355	119.16	4,246,455	2.12
製成品銷貨收入	2,100,000	0.76	5,209,239	2.14	3,109,239	148.06	4,169,879	2.08
農產品銷貨收入	350,000	0.13	160,116	0.07	-189,884	54.25	76,576	0.04
其他業務收入	47,540,000	17.09	46,283,534	19.02	-1,256,466	2.64	37,623,700	18.79
當期原始認列農產品之 賸餘	290,000	0.10	262,205	0.11	-27,795	9.58	238,646	0.12
雜項業務收入	47,250,000	16.99	46,021,329	18.92	-1,228,671	2.60	37,385,054	18.67
業務成本與費用	208,229,000	74.87	206,409,868	84.84	-1,819,132	0.87	199,806,286	99.78
勞務成本	165,735,000	59.59	166,837,028	68.58	1,102,028	0.66	158,772,295	79.29
服務成本	165,735,000	59.59	166,837,028	68.58	1,102,028	0.66	158,772,295	79.29
銷貨成本	1,455,000	0.52	2,331,330	0.96	876,330	60.23	2,529,892	1.26
製成品銷貨成本	1,200,000	0.43	2,270,219	0.93	1,070,219	89.18	2,485,102	1.24
農產品銷貨成本	255,000	0.09	61,111	0.03	-193,889	76.03	44,790	0.02
其他業務成本	1,550,000	0.56	1,549,627	0.64	-373	0.02	1,549,626	0.77
雜項業務成本	1,550,000	0.56	1,549,627	0.64	-373	0.02	1,549,626	0.77
行銷及業務費用	7,226,000	2.60	4,064,981	1.67	-3,161,019	43.75	5,207,649	2.60
行銷費用	7,226,000	2.60	4,064,981	1.67	-3,161,019	43.75	5,207,649	2.60
管理及總務費用	31,803,000	11.43	31,541,676	12.96	-261,324	0.82	31,620,290	15.79
管理費用及總務費用	31,803,000	11.43	31,541,676	12.96	-261,324	0.82	31,620,290	15.79
其他業務費用	460,000	0.17	85,226	0.04	-374,774	81.47	126,534	0.06
雜項業務費用	460,000	0.17	85,226	0.04	-374,774	81.47	126,534	0.06
業務賸餘（短絀）	69,895,000	25.13	36,875,135	15.16	-33,019,865	47.24	443,218	0.22
業務外收入	6,173,000	2.22	43,644,996	17.94	37,471,996	607.03	17,322,486	8.65
財務收入	1,700,000	0.61	2,517,092	1.03	817,092	48.06	1,538,870	0.77
利息收入	1,700,000	0.61	2,517,092	1.03	817,092	48.06	1,538,870	0.77
其他業務外收入	4,473,000	1.61	41,127,904	16.91	36,654,904	819.47	15,783,616	7.88
資產使用及權利金收入	260,000	0.09	260,000	0.11	-	-	260,000	0.13
違規罰款收入	120,000	0.04	35,800	0.01	-84,200	70.17	52,831	0.03
受贈收入	1,475,000	0.53	1,475,261	0.61	261	0.02	1,475,262	0.74
雜項收入	2,618,000	0.94	39,356,843	16.18	36,738,843	1,403.32	13,995,523	6.99
業務外費用	5,496,000	1.98	8,020,167	3.30	2,524,167	45.93	11,325,524	5.66
其他業務外費用	5,496,000	1.98	8,020,167	3.30	2,524,167	45.93	11,325,524	5.66
雜項費用	5,496,000	1.98	8,020,167	3.30	2,524,167	45.93	11,325,524	5.66

[illegible]

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
餘絀撥補表
中華民國111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	446,619,000	100.00	375,262,779	100.00	-71,356,221	15.98	309,202,995	100.00
本期賸餘	70,572,000	15.80	72,499,964	19.32	1,927,964	2.73	6,440,180	2.08
前期未分配賸餘	376,047,000	84.20	302,762,815	80.68	-73,284,185	19.49	302,762,815	97.92
分配之部	18,506,000	4.14	16,706,308	4.45	-1,799,692	9.72	6,440,180	2.08
其他依法分配數	18,506,000	4.14	16,706,308	4.45	-1,799,692	9.72	6,440,180	2.08
未分配賸餘	428,113,000	95.86	358,556,471	95.55	-69,556,529	16.25	302,762,815	97.92

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國111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）	70,572,000	72,499,964	1,927,964	2.73
利息股利之調整	-1,700,000	-2,517,092	-817,092	48.06
利息收入	-1,700,000	-2,517,092	-817,092	48.06
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	68,872,000	69,982,872	1,110,872	1.61
調整項目	38,819,000	15,479,404	-23,339,596	60.12
折舊、減損及折耗	39,917,000	40,295,297	378,297	0.95
攤銷	377,000	383,810	6,810	1.81
處理資產短絀（賸餘）	-	2,928,494	2,928,494	-
其他	-1,475,000	-34,545,864	-33,070,864	2,242.09
流動資產淨減（淨增）	-	-1,898,676	-1,898,676	-
流動負債淨增（淨減）	-	8,316,343	8,316,343	-
未計利息股利之現金流入（流出）	107,691,000	85,462,276	-22,228,724	20.64
收取利息	1,700,000	2,517,092	817,092	48.06
業務活動之淨現金流入（流出）	109,391,000	87,979,368	-21,411,632	19.57
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	12,030,962	12,030,962	-
減少流動金融資產	-	12,000,000	12,000,000	-
減少短期墊款	-	30,962	30,962	-
減少無形資產及其他資產	-	6,406,579	6,406,579	-
減少其他資產	-	6,406,579	6,406,579	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-26,200,000	-26,200,000	-
增加流動金融資產	-	-26,200,000	-26,200,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-38,715,000	-14,870,986	23,844,014	61.59
增加不動產、廠房及設備	-38,715,000	-14,870,986	23,844,014	61.59
增加生物資產—非流動	-	-7,421,612	-7,421,612	-
增加無形資產及其他資產	-	-7,433,045	-7,433,045	-
增加無形資產	-	-11,400	-11,400	-
增加其他資產	-	-7,421,645	-7,421,645	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-38,715,000	-37,488,102	1,226,898	3.17
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	9,629,750	9,629,750	-
增加其他負債	-	9,629,750	9,629,750	-
減少短期債務、流動金融負債及其他	-	-13,619,918	-13,619,918	-

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負債				
減少其他負債	-	-13,619,918	-13,619,918	-
賸餘分配款	-18,506,000	-	18,506,000	100.00
其他依法分配款	-18,506,000	-	18,506,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,506,000	-3,990,168	14,515,832	78.44
現金及約當現金之淨增（淨減）	52,170,000	46,501,098	-5,668,902	10.87
期初現金及約當現金	267,702,000	208,288,062	-59,413,938	22.19
期末現金及約當現金	319,872,000	254,789,160	-65,082,840	20.35

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 動支退休及離職準備金5,437,104元，提撥員工退休及離職準備金632,378元，退休準備金孳息2,874,403元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數42,252元。
3. 代管資產及應付代管資產同額減少6,044,001元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場

平 衡 表

中華民國 111 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	1,743,309,006	100.00	1,709,003,055	100.00	34,305,951	2.01
流動資產	443,119,961	25.42	380,551,149	22.27	62,568,812	16.44
現金	254,789,160	14.62	208,288,062	12.19	46,501,098	22.33
銀行存款	254,789,160	14.62	208,288,062	12.19	46,501,098	22.33
流動金融資產	178,000,000	10.21	163,800,000	9.58	14,200,000	8.67
其他金融資產－流動	178,000,000	10.21	163,800,000	9.58	14,200,000	8.67
應收款項	2,364,017	0.14	2,254,545	0.13	109,472	4.86
應收帳款	1,369,747	0.08	2,294,545	0.13	-924,798	40.30
備抵呆帳－應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
其他應收款	1,034,270	0.06	-	-	1,034,270	-
存 貨	6,862,087	0.39	5,044,921	0.30	1,817,166	36.02
原料	5,286,823	0.30	3,235,384	0.19	2,051,439	63.41
物料	843,016	0.05	-	-	843,016	-
在製品	357,128	0.02	1,441,141	0.08	-1,084,013	75.22
製成品	350,520	0.02	368,396	0.02	-17,876	4.85
農產品	24,600	-	-	-	24,600	-
消耗性生物資產－流動	1,520	-	-	-	1,520	-
消耗性生物資產－流動	1,520	-	-	-	1,520	-
預付款項	1,079,115	0.06	1,108,597	0.06	-29,482	2.66
預付費用	1,039,924	0.06	1,032,756	0.06	7,168	0.69
留抵稅額	39,191	-	75,841	-	-36,650	48.32
短期貸墊款	24,062	-	55,024	-	-30,962	56.27
短期墊款	24,062	-	55,024	-	-30,962	56.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	71,210,807	4.08	73,141,130	4.28	-1,930,323	2.64
非流動金融資產	39,000,000	2.24	39,000,000	2.28	-	-
其他金融資產－非流動	39,000,000	2.24	39,000,000	2.28	-	-
準備金	32,210,807	1.85	34,141,130	2.00	-1,930,323	5.65
退休及離職準備金	32,210,807	1.85	34,141,130	2.00	-1,930,323	5.65
不動產、廠房及設備	462,515,896	26.53	483,902,541	28.31	-21,386,645	4.42
土地改良物	50,238,426	2.88	56,294,445	3.29	-6,056,019	10.76
土地改良物	160,232,280	9.19	158,689,423	9.29	1,542,857	0.97
累計折舊－土地改良物	109,993,854	6.31	102,394,978	5.99	7,598,876	7.42
房屋及建築	376,981,698	21.62	391,519,298	22.91	-14,537,600	3.71
房屋及建築	763,371,549	43.79	756,113,720	44.24	7,257,829	0.96

國軍退除役官兵安置基金
清境農場

平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊－房屋及建築	386,389,851	22.16	364,594,422	21.33	21,795,429	5.98
機械及設備	17,666,261	1.01	19,716,347	1.15	-2,050,086	10.40
機械及設備	87,182,693	5.00	85,352,865	4.99	1,829,828	2.14
累計折舊－機械及設備	69,516,432	3.99	65,636,518	3.84	3,879,914	5.91
交通及運輸設備	7,347,750	0.42	8,732,050	0.51	-1,384,300	15.85
交通及運輸設備	21,592,997	1.24	21,856,592	1.28	-263,595	1.21
累計折舊－交通及運輸設備	14,245,247	0.82	13,124,542	0.77	1,120,705	8.54
什項設備	5,575,634	0.32	7,592,401	0.44	-2,016,767	26.56
什項設備	39,394,361	2.26	39,948,593	2.34	-554,232	1.39
累計折舊－什項設備	33,818,727	1.94	32,356,192	1.89	1,462,535	4.52
購建中固定資產	4,644,127	0.27	-	-	4,644,127	-
未完工程	4,644,127	0.27	-	-	4,644,127	-
生產性植物	62,000	-	48,000	-	14,000	29.17
生產性植物	3,803,176	0.22	3,789,176	0.22	14,000	0.37
累計折舊－生產性植物	3,741,176	0.21	3,741,176	0.22	-	-
生物資產－非流動	6,762,050	0.39	6,264,346	0.37	497,704	7.95
消耗性生物資產－非流動	6,762,050	0.39	6,264,346	0.37	497,704	7.95
消耗性生物資產－非流動	13,175,151	0.76	13,141,859	0.77	33,292	0.25
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	6,413,101	0.37	6,877,513	0.40	-464,412	6.75
無形資產	236,924	0.01	609,334	0.04	-372,410	61.12
無形資產	236,924	0.01	609,334	0.04	-372,410	61.12
專利權	173,173	0.01	199,803	0.01	-26,630	13.33
電腦軟體	61,452	-	406,596	0.02	-345,144	84.89
其他無形資產	2,299	-	2,935	-	-636	21.67
其他資產	759,463,368	43.56	764,534,555	44.74	-5,071,187	0.66
什項資產	759,463,368	43.56	764,534,555	44.74	-5,071,187	0.66
存出保證金	500,000	0.03	500,000	0.03	-	-
催收款項	9,684,924	0.56	9,684,924	0.57	-	-
備抵呆帳－催收款項	9,684,924	0.56	9,684,924	0.57	-	-
暫付及待結轉帳項	2,601,943	0.15	1,586,877	0.09	1,015,066	63.97
代管資產	757,303,628	43.44	763,347,629	44.67	-6,044,001	0.79
累計折舊－代管資產	942,203	0.05	899,951	0.05	42,252	4.69
合 計	1,743,309,006	100.00	1,709,003,055	100.00	34,305,951	2.01

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 111 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	899,342,775	51.59	920,872,732	53.88	-21,529,957	2.34
流動負債	65,283,961	3.74	62,533,244	3.66	2,750,717	4.40
應付款項	53,315,728	3.06	49,076,080	2.87	4,239,648	8.64
應付代收款	6,073,151	0.35	9,843,689	0.58	-3,770,538	38.30
應付費用	30,536,269	1.75	32,792,211	1.92	-2,255,942	6.88
其他應付款	16,706,308	0.96	6,440,180	0.38	10,266,128	159.41
預收款項	11,968,233	0.69	13,457,164	0.79	-1,488,931	11.06
預收收入	9,108,914	0.52	10,752,400	0.63	-1,643,486	15.28
預收定金	2,859,319	0.16	2,704,764	0.16	154,555	5.71
其他負債	834,058,814	47.85	858,339,488	50.22	-24,280,674	2.83
遞延負債	19,984,971	1.15	21,460,232	1.26	-1,475,261	6.87
遞延收入	19,984,971	1.15	21,460,232	1.26	-1,475,261	6.87
什項負債	814,073,843	46.70	836,879,256	48.97	-22,805,413	2.73
存入保證金	20,081,911	1.15	25,121,486	1.47	-5,039,575	20.06
應付退休及離職金	32,210,807	1.85	34,141,130	2.00	-1,930,323	5.65
暫收及待結轉帳項	5,419,700	0.31	15,168,962	0.89	-9,749,262	64.27
應付代管資產	756,361,425	43.39	762,447,678	44.61	-6,086,253	0.80
淨 值	843,966,231	48.41	788,130,323	46.12	55,835,908	7.08
基金	329,239,521	18.89	329,239,521	19.27	-	-
基金	329,239,521	18.89	329,239,521	19.27	-	-
基金	329,239,521	18.89	329,239,521	19.27	-	-
公積	156,170,239	8.96	156,127,987	9.14	42,252	0.03
資本公積	156,170,239	8.96	156,127,987	9.14	42,252	0.03
受贈公積	156,170,239	8.96	156,127,987	9.14	42,252	0.03
累積餘絀	358,556,471	20.56	302,762,815	17.72	55,793,656	18.43
累積賸餘	358,556,471	20.56	302,762,815	17.72	55,793,656	18.43
累積賸餘	358,556,471	20.56	302,762,815	17.72	55,793,656	18.43
合 計	1,743,309,006	100.00	1,709,003,055	100.00	34,305,951	2.01

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300,000元；上年度決算數500,000元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
業務收入明細表
中華民國111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	278,124,000	243,285,003	-34,838,997	12.53	
勞務收入	228,134,000	191,632,114	-36,501,886	16.00	
服務收入	228,134,000	191,632,114	-36,501,886	16.00	係受疫情及上半年連續 下雨、地震影響，遊客 人數較預期減少所致。
國民賓館	95,729,000	75,148,162	-20,580,838	21.50	
青青草原	132,405,000	116,483,952	-15,921,048	12.02	
銷貨收入	2,450,000	5,369,355	2,919,355	119.16	
製成品銷貨收入	2,100,000	5,209,239	3,109,239	148.06	係茶葉促銷策略成功致 銷售量較預期增加。
茶葉	2,100,000	5,209,239	3,109,239	148.06	
農產品銷貨收入	350,000	160,116	-189,884	54.25	獼猴桃樹樹齡偏高，樹 勢逐漸衰弱及杭菊無毒 栽種生產期遇病蟲害， 產量較預期減少所致。
獼猴桃	100,000	90,051	-9,949	9.95	
其他果品	-	4,558	4,558	-	燈籠果。
杭菊	250,000	20,558	-229,442	91.78	
其他	-	44,949	44,949	-	段木香菇。
其他業務收入	47,540,000	46,283,534	-1,256,466	2.64	
當期原始認列農產品之賸 餘	290,000	262,205	-27,795	9.58	
雜項業務收入	47,250,000	46,021,329	-1,228,671	2.60	
國民賓館	3,749,000	3,097,333	-651,667	17.38	
青青草原	20,176,000	19,996,845	-179,155	0.89	
委託經營	23,325,000	22,927,151	-397,849	1.71	

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
業務外收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	6,173,000	43,644,996	37,471,996	607.03	
財務收入	1,700,000	2,517,092	817,092	48.06	
利息收入	1,700,000	2,517,092	817,092	48.06	係定存利率調升及定期存款增加所致。
其他業務外收入	4,473,000	41,127,904	36,654,904	819.47	
資產使用及權利金收入	260,000	260,000	-	-	
違規罰款收入	120,000	35,800	-84,200	70.17	係違規罰款收入較預期減少所致。
受贈收入	1,475,000	1,475,261	261	0.02	
雜項收入	2,618,000	39,356,843	36,738,843	1,403.32	主要係將以前年度懸帳及逾5年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。

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111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	165,735,000	166,837,028	1,102,028	0.66	
服務成本	165,735,000	166,837,028	1,102,028	0.66	
服務費用	112,631,000	111,445,734	-1,185,266	1.05	
水電費	4,346,000	5,115,174	769,174	17.70	
郵電費	789,000	678,906	-110,094	13.95	
旅運費	350,000	212,164	-137,836	39.38	
印刷裝訂及公告費	807,000	1,072,870	265,870	32.95	
修理保養及保固費	4,300,000	3,593,601	-706,399	16.43	
保險費	776,000	524,609	-251,391	32.40	
一般服務費	98,128,000	98,113,067	-14,933	0.02	
專業服務費	1,720,000	1,868,373	148,373	8.63	
行銷推廣費	1,415,000	266,970	-1,148,030	81.13	
材料及用品費	18,084,000	19,830,775	1,746,775	9.66	
使用材料費	13,484,000	16,509,452	3,025,452	22.44	
用品消耗	4,600,000	3,321,323	-1,278,677	27.80	
租金與利息	50,000	122,166	72,166	144.33	
地租及水租	-	76,458	76,458	-	
機器租金	50,000	45,708	-4,292	8.58	
折舊、折耗及攤銷	33,682,000	34,317,282	635,282	1.89	
不動產、廠房及設備折舊	31,409,000	29,938,058	-1,470,942	4.68	
生物資產折舊	1,896,000	3,995,414	2,099,414	110.73	
攤銷	377,000	383,810	6,810	1.81	
稅捐與規費（強制費）	1,165,000	1,114,071	-50,929	4.37	
土地稅	876,000	904,884	28,884	3.30	
房屋稅	15,000	13,890	-1,110	7.40	
消費與行為稅	95,000	103,270	8,270	8.71	
規費	179,000	92,027	-86,973	48.59	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	123,000	7,000	-116,000	94.31	
會費	-	7,000	7,000	-	
捐助、補助與獎助	123,000	-	-123,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用124人，實際進用110人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數80,130,000元，決算數80,063,803元。
- 2.行銷推廣費決算數266,970元，較預算數1,415,000元，減少1,148,030元，主要係勞務收入減少，招待茶水費相對減少所致。

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111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	1,455,000	2,331,330	876,330	60.23	
製成品銷貨成本	1,200,000	2,270,219	1,070,219	89.18	係茶葉銷售量增加致成本相對增加。
茶葉	1,200,000	2,270,219	1,070,219	89.18	
農產品銷貨成本	255,000	61,111	-193,889	76.03	係獼猴桃及杭菊產量減少，致成本相對減少。 燈籠果。 段木香菇。
獼猴桃	80,000	41,397	-38,603	48.25	
其他果品	-	1,500	1,500	-	
杭菊	175,000	7,214	-167,786	95.88	
其他	-	11,000	11,000	-	

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111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	1,550,000	1,549,627	-373	0.02	
雜項業務成本	1,550,000	1,549,627	-373	0.02	
折舊、折耗及攤銷	1,550,000	1,549,627	-373	0.02	
不動產、廠房及設備折舊	1,550,000	1,549,627	-373	0.02	

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111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	7,226,000	4,064,981	-3,161,019	43.75	主要係受疫情影響，減少出國行程、國內推廣活動及撙節支出所致。
行銷費用	7,226,000	4,064,981	-3,161,019	43.75	
服務費用	6,847,000	3,731,517	-3,115,483	45.50	
郵電費	25,000	1,597	-23,403	93.61	
旅運費	868,000	127,102	-740,898	85.36	
印刷裝訂及公告費	30,000	84,627	54,627	182.09	
一般服務費	3,088,000	2,466,373	-621,627	20.13	
專業服務費	70,000	13,400	-56,600	80.86	
公關慰勞費	626,000	625,424	-576	0.09	
行銷推廣費	2,140,000	412,994	-1,727,006	80.70	
材料及用品費	210,000	138,035	-71,965	34.27	
用品消耗	210,000	138,035	-71,965	34.27	
租金與利息	134,000	175,429	41,429	30.92	
交通及運輸設備租金	134,000	175,429	41,429	30.92	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35,000	20,000	-15,000	42.86	
會費	35,000	20,000	-15,000	42.86	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用3人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數2,240,000元，決算數1,949,168元。
- 2.國外旅費決算數50,667元，較預算數732,000元，減少681,333元，主要係受疫情影響，減少出國行銷行程所致。
- 3.行銷推廣費決算數412,994元，較預算數2,140,000元，減少1,727,006元，主要係受疫情影響，減少國內推廣活動及撙節支出所致。
- 4.公共關係費決算數250,424元，較預算數251,000元，減少576元，主要係撙節支出。
- 5.員工慰勞費決算數375,000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111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	31,803,000	31,541,676	-261,324	0.82	
管理費用及總務費用	31,803,000	31,541,676	-261,324	0.82	
用人費用	21,115,000	20,564,324	-550,676	2.61	
正式員額薪資	11,979,000	11,557,592	-421,408	3.52	
超時工作報酬	825,000	558,644	-266,356	32.29	
津貼	1,147,000	1,071,132	-75,868	6.61	
獎金	4,758,000	4,581,870	-176,130	3.70	
退休及卹償金	1,024,000	1,145,448	121,448	11.86	
福利費	1,382,000	1,649,638	267,638	19.37	
服務費用	6,391,000	7,090,304	699,304	10.94	
水電費	354,000	699,377	345,377	97.56	
郵電費	586,000	555,460	-30,540	5.21	
旅運費	305,000	140,972	-164,028	53.78	
印刷裝訂及公告費	20,000	16,385	-3,615	18.08	
修理保養及保固費	220,000	30,821	-189,179	85.99	
保險費	38,000	40,753	2,753	7.24	
一般服務費	4,318,000	4,789,272	471,272	10.91	
專業服務費	550,000	817,264	267,264	48.59	
材料及用品費	567,000	516,252	-50,748	8.95	
使用材料費	127,000	27,998	-99,002	77.95	
用品消耗	440,000	488,254	48,254	10.97	
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	3,545,000	3,294,685	-250,315	7.06	
不動產、廠房及設備折舊	3,545,000	3,294,685	-250,315	7.06	
稅捐與規費（強制費）	135,000	30,403	-104,597	77.48	
消費與行為稅	30,000	11,350	-18,650	62.17	
規費	105,000	19,053	-85,947	81.85	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用9人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,266,000元，決算數4,726,834元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
其他業務費用明細表
中華民國111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	460,000	85,226	-374,774	81.47	撙節支出。
雜項業務費用	460,000	85,226	-374,774	81.47	
服務費用	40,000	13,644	-26,356	65.89	
旅運費	-	145	145	-	
專業服務費	40,000	13,499	-26,501	66.25	
材料及用品費	420,000	71,582	-348,418	82.96	
使用材料費	30,000	18,476	-11,524	38.41	
用品消耗	390,000	53,106	-336,894	86.38	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	5,496,000	8,020,167	2,524,167	45.93	係退休人員較預計增加及新進羊隻因適應能力較弱，抵抗力降低，死亡羊隻較預計增加所致。
其他業務外費用	5,496,000	8,020,167	2,524,167	45.93	
雜項費用	5,496,000	8,020,167	2,524,167	45.93	
用人費用	3,005,000	4,087,488	1,082,488	36.02	
退休及卹償金	3,005,000	4,087,488	1,082,488	36.02	
折舊、折耗及攤銷	1,517,000	1,517,513	513	0.03	
不動產、廠房及設備折舊	1,475,000	1,475,261	261	0.02	
其他折舊性資產折舊	42,000	42,252	252	0.60	
其他	974,000	2,415,166	1,441,166	147.96	
其他費用	974,000	2,415,166	1,441,166	147.96	

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	158,689,423	756,113,720	85,352,865	21,856,592
減：以前年度已提折舊數	102,394,978	364,594,422	65,636,518	13,124,542
上年度期末帳面價值	56,294,445	391,519,298	19,716,347	8,732,050
加：本年度新增資產價值	-	7,257,829	2,499,404	84,571
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	6,056,019	21,795,429	4,549,490	1,468,871
本年度期末帳面價值	50,238,426	376,981,698	17,666,261	7,347,750
本年度提列折舊數	6,056,019	21,795,429	4,549,490	1,468,871
勞務成本	5,517,549	17,009,857	4,196,585	1,186,542
其他業務成本	-	1,549,627	-	-
管理及總務費用	538,470	1,760,684	352,905	282,329
其他業務外費用	-	1,475,261	-	-
合計	6,056,019	21,795,429	4,549,490	1,468,871

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1,031,242元，累計折舊1,031,242元。
- (2)報廢無殘值什項設備，原值925,287元，累計折舊925,287元。
- (3)報廢（淘汰）殘值2,928,494元生物資產，原值7,388,320元，累計折舊4,459,826元。

2.本年度調整資產價值，包括：

- (1)土地改良物：財產帳列錯誤調整，增加原值1,542,857元，累計折舊1,542,857元。
- (2)機械與設備：財產帳列錯誤調整，增加原值361,666元，累計折舊361,666元。
- (3)交通及運輸設備：財產帳列錯誤調整，減少原值348,166元，累計折舊348,166元。

3.其他包含：

- (1)代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊899,951元；期末原值1,166,657元，累計折舊942,203元（不含代管）
- (2)生物資產期初原值13,141,859元，累計折舊6,877,513元；期末原值13,175,151元，累計折舊6,413,101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111年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
不動產、廠房及設備	1,956,529	1,956,529	-			-			
機械及設備	1,031,242	1,031,242	-			-			
什項設備	925,287	925,287	-			-			
合 計	1,956,529	1,956,529	-			-			

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值7,388,320元，累計折舊4,459,826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 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	先 度 行 數
不動產、廠房及設備										
	房屋及建築			-		17,970,000				-
	房屋及建築			-		17,970,000				-
	購建中固定資產			-		-				-
	機械及設備			-		1,800,000				-
	機械及設備			-		1,800,000				-
	交通及運輸設備			-		-				-
	交通及運輸設備			-		-				-
	什項設備			-		18,945,000				-
	什項設備			-		18,945,000				-
	生產性植物			-		-				-
	生產性植物			-		-				-
	小計			-		38,715,000				-

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382,000元，

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

111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			
-558,000	17,412,000	11,901,956	-5,510,044	782,396
-558,000	17,412,000	7,257,829	-10,154,171	782,396
-	-	4,644,127	4,644,127	-
933,000	2,733,000	2,499,404	-233,596	224,500
933,000	2,733,000	2,499,404	-233,596	224,500
85,000	85,000	84,571	-429	-
85,000	85,000	84,571	-429	-
-474,000	18,471,000	371,055	-18,099,945	-
-474,000	18,471,000	371,055	-18,099,945	-
14,000	14,000	14,000	-	-
14,000	14,000	14,000	-	-
-	38,715,000	14,870,986	-23,844,014	1,006,896
-	38,715,000	14,870,986	-23,844,014	1,006,896

決算數22,668元。

國軍退除役

清境

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				
				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	合計
一般建築及設備計畫	-			-	38,715,000	-	-	38,715,000
一次性項目	-			-	38,715,000	-	-	38,715,000
房屋及建築	-			-	17,970,000	-	-558,000	17,412,000
房屋及建築	-	-		-	17,970,000	-	-558,000	17,412,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	1,800,000	-	933,000	2,733,000
機械及設備	-	-		-	1,800,000	-	933,000	2,733,000
交通及運輸設備	-			-	-	-	85,000	85,000
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	85,000	85,000
什項設備	-			-	18,945,000	-	-474,000	18,471,000
什項設備	-	-		-	18,945,000	-	-474,000	18,471,000
生產性植物	-			-	-	-	14,000	14,000
生產性植物	-	-		-	-	-	14,000	14,000
合 計	-			-	38,715,000	-	-	38,715,000

官兵安置基金

農場

計畫預算與實際進度比較表

111年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未達成或超過預算之原因
	截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %					
-	38,715,000	-	14,870,986	38.41	14,870,986	38.41	主要係幼獅段露營區開發工程經重新檢討評估不具興建效益後停止辦理。
-	38,715,000	-	14,870,986	38.41	14,870,986	38.41	
-	17,412,000	-	11,901,956	68.35	11,901,956	68.35	
-	17,412,000	-	7,257,829	41.68	7,257,829	41.68	
-	-	-	4,644,127	0.00	4,644,127	0.00	廢水處理系統改善工程已部分驗收合格，因須配合南投縣環保局環保文書審查作業，未及於年度內辦理完成，計辦理保留782,396元。
-	2,733,000	-	2,499,404	91.45	2,499,404	91.45	廢水處理系統改善工程已部分驗收合格，因須配合南投縣環保局環保文書審查作業，未及於年度內辦理完成，計辦理保留224,500元。
-	2,733,000	-	2,499,404	91.45	2,499,404	91.45	
-	85,000	-	84,571	99.50	84,571	99.50	
-	85,000	-	84,571	99.50	84,571	99.50	
-	18,471,000	-	371,055	2.01	371,055	2.01	主要係樹頂探索設施建置案，經重新檢討設施安全性及成本效益後暫緩執行；未來依實需審慎評估採購項目。
-	18,471,000	-	371,055	2.01	371,055	2.01	
-	14,000	-	14,000	100.00	14,000	100.00	
-	14,000	-	14,000	100.00	14,000	100.00	
-	38,715,000	-	14,870,986	38.41	14,870,986	38.41	

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		-	1,455,000	-	2,331,330
農林漁牧產品供銷		-	1,455,000	-	2,331,330
果品		-	80,000	-	42,897
獼猴桃	公斤	1,000	80,000	537	41,397
其他果品	公斤	-	-	5	1,500
茶葉	公斤	600	1,200,000	1,272	2,270,219
杭菊	公斤	50	175,000	3	7,214
其他	公斤	-	-	13	11,000
委外(託)經營及勞務計畫		-	167,285,000	-	168,386,655
旅遊服務類		-	165,735,000	-	166,837,028
國民賓館		-	95,174,000	-	86,404,577
青青草原		-	70,561,000	-	80,432,451
委外(託)經營類		-	1,550,000	-	1,549,627
委託經營		-	1,550,000	-	1,549,627
小瑞士花園		-	745,000	-	744,733
遊客休閒中心		-	805,000	-	804,894
合 計			168,740,000		170,717,985

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	876,330	60.23	獼猴桃樹樹齡偏高，樹勢逐漸衰弱，致生產量較預期減少，成本隨同減少。
-	-	-	876,330	60.23	
-	-	-	-37,103	46.38	
-463	46.30	-	-38,603	48.25	
5	-	-	1,500	-	
672	112.00	-	1,070,219	89.18	
-47	94.00	-	-167,786	95.88	
13	-	-	11,000	-	
-	-	-	1,101,655	0.66	
-	-	-	1,102,028	0.66	
-	-	-	-8,769,423	9.21	燈籠果。
-	-	-	9,871,451	13.99	
-	-	-	-373	0.02	
-	-	-	-373	0.02	
-	-	-	-267	0.04	
-	-	-	-106	0.01	
			1,977,985	1.17	

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111年度

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
成本彙總表
中華民國111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	175,000	288,490	113,490	64.85	
直接人工	-	45,025	45,025	-	
製造費用	990,000	1,966,032	976,032	98.59	
製造成本	1,165,000	2,299,547	1,134,547	97.39	
加：期初在製品存貨	2,395,000	1,441,141	-953,859	39.83	
減：期末在製品存貨	-2,395,000	-357,128	2,037,872	85.09	
製成品成本	1,165,000	3,383,560	2,218,560	190.43	
加：期初製成品/農產品存貨	183,000	368,396	185,396	101.31	
加：當期採收銷售之農產品	290,000	78,497	-211,503	72.93	
減：期末製成品/農產品存貨	-183,000	-375,120	-192,120	104.98	
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	-	-1,124,003	-1,124,003	-	行銷及推廣用茶3,533元；自產農產品轉客房備品等17萬6,778元；調整原列在製品之茶葉包裝耗材改列為物料943,692元。
銷貨成本	1,455,000	2,331,330	876,330	60.23	
清境農場	1,455,000	2,331,330	876,330	60.23	
獼猴桃	80,000	41,397	-38,603	48.25	
其他果品	-	1,500	1,500	-	
茶葉	1,200,000	2,270,219	1,070,219	89.18	
杭菊	175,000	7,214	-167,786	95.88	
其他	-	11,000	11,000	-	

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	11,979,000	-	825,000	1,147,000	4,758,000
管理及總務費用	11,979,000	-	825,000	1,147,000	4,758,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	11,979,000	-	825,000	1,147,000	4,758,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數86,636,000元，決算數86,739,805元（遊客服務預算數80,130,000元，決算數80,063,803
- 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1,356,000元；發給13人，
 - (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
 - (3)績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第11040000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要
 - (4)其他獎金：依據民國108年3月19日考臺組貳二字第10800021461號、院授人給揆字第10800270032號令修

官兵安置基金
農場
彙計表
111 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
4,029,000	-	1,382,000	-	24,120,000	-	24,120,000
1,024,000	-	1,382,000	-	21,115,000	-	21,115,000
3,005,000	-	-	-	3,005,000	-	3,005,000
4,029,000	-	1,382,000	-	24,120,000	-	24,120,000

元；行銷業務預算數2,240,000元，決算數1,949,168元；行政業務預算數4,266,000元，決算數4,726,834元）。

金額1,187,383元。

額1,205,000元；發給10人，金額1,182,487元。

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

正公務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	11,557,592	-	558,644	1,071,132	4,581,870
管理及總務費用	11,557,592	-	558,644	1,071,132	4,581,870
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	11,557,592	-	558,644	1,071,132	4,581,870

官兵安置基金
農場
彙計表
111 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
5,232,936	-	1,649,638	-	24,651,812	-	24,651,812
1,145,448	-	1,649,638	-	20,564,324	-	20,564,324
4,087,488	-	-	-	4,087,488	-	4,087,488
5,232,936	-	1,649,638	-	24,651,812	-	24,651,812

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111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：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有四輪傳動客貨兩用車1輛，8人座小客車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務轎車(油氣雙燃料車)1輛，21人座大客車1輛，7-8人座小客貨兩用車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111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	24,120,000	24,651,812	531,812	2.20
正式員額薪資	11,979,000	11,557,592	-421,408	3.52
超時工作報酬	825,000	558,644	-266,356	32.29
津貼	1,147,000	1,071,132	-75,868	6.61
獎金	4,758,000	4,581,870	-176,130	3.70
退休及卹償金	4,029,000	5,232,936	1,203,936	29.88
福利費	1,382,000	1,649,638	267,638	19.37
服務費用	126,899,000	123,394,173	-3,504,827	2.76
水電費	4,700,000	5,814,551	1,114,551	23.71
郵電費	1,400,000	1,235,963	-164,037	11.72
旅運費	1,523,000	480,383	-1,042,617	68.46
印刷裝訂及公告費	857,000	1,173,882	316,882	36.98
修理保養及保固費	4,520,000	3,624,422	-895,578	19.81
保險費	814,000	565,362	-248,638	30.55
一般服務費	106,494,000	106,446,519	-47,481	0.04
專業服務費	2,410,000	2,747,703	337,703	14.01
公關慰勞費	626,000	625,424	-576	0.09
行銷推廣費	3,555,000	679,964	-2,875,036	80.87
材料及用品費	19,456,000	21,743,217	2,287,217	11.76
使用材料費	13,716,000	17,078,504	3,362,504	24.52
用品消耗	5,740,000	4,664,713	-1,075,287	18.73
租金與利息	234,000	343,303	109,303	46.71
地租及水租	-	76,458	76,458	-
機器租金	100,000	91,416	-8,584	8.58
交通及運輸設備租金	134,000	175,429	41,429	30.92
折舊、折耗及攤銷	40,294,000	40,679,107	385,107	0.96
不動產、廠房及設備折舊	37,979,000	36,257,631	-1,721,369	4.53
生物資產折舊	1,896,000	3,995,414	2,099,414	110.73
其他折舊性資產折舊	42,000	42,252	252	0.60
攤銷	377,000	383,810	6,810	1.81
稅捐與規費（強制費）	1,300,000	1,144,474	-155,526	11.96
土地稅	876,000	904,884	28,884	3.30
房屋稅	15,000	13,890	-1,110	7.40
消費與行為稅	125,000	114,620	-10,380	8.30
規費	284,000	111,080	-172,920	60.89
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	158,000	27,000	-131,000	82.91

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111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	27,000	-8,000	22.86
捐助、補助與獎助	123,000	-	-123,000	100.00
其他	974,000	2,415,166	1,441,166	147.96
其他費用	974,000	2,415,166	1,441,166	147.96
小 計	213,435,000	214,398,252	963,252	0.45
加：期初在製品存貨	2,395,000	1,441,141	-953,859	39.83
減：期末在製品存貨	-2,395,000	-357,128	2,037,872	85.09
加：期初製成品/農產品存貨	183,000	368,396	185,396	101.31
加：當期採收銷售之農產品	290,000	78,497	-211,503	72.93
減：期末製成品/農產品存貨	-183,000	-375,120	-192,120	104.98
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	-	-1,124,003	-1,124,003	-
合 計	213,725,000	214,430,035	705,035	0.33

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111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	4,913,000	1,356,055	-3,556,945	72.40	配合薪資調增，致臨時人力費用增加，輔導會111年12月15日輔人字第1110094952號函同意辦理。
國外旅費	732,000	50,667	-681,333	93.08	
公共關係費	251,000	250,424	-576	0.23	
員工慰勞費	375,000	375,000	-	-	
行銷推廣費	3,555,000	679,964	-2,875,036	80.87	
統計所需項目	87,116,000	87,123,286	7,286	0.01	
義（志）工服務費	300,000	196,123	-103,877	34.63	
計時與計件人員酬金	86,636,000	86,739,805	103,805	0.12	
專技人員酬金	-	2,400	2,400	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,000	108,500	-71,500	39.72	
一般土地租金	-	76,458	76,458	-	