

中華民國 112 年度
(112年1月1日至112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112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	15~16	頁
(四)銷貨成本明細表	第	17	頁
(五)其他業務成本明細表	第	18	頁
(六)業務費用明細表	第	19	頁
(七)管理及總務費用明細表	第	20	頁
(八)其他業務費用明細表	第	21	頁
(九)業務外費用明細表	第	23	頁
(十)資產折舊明細表	第	24~25	頁
(十一)資產報廢明細表	第	27	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	28~29	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	30~31	頁
(十四)主要營運項目執行績效摘要表	第	32~33	頁
(十五)基金數額增減明細表	第	34	頁
(十六)無形資產明細表	第	35	頁
(十七)成本彙總表	第	36	頁
(十八)員工人數彙計表	第	37	頁
(十九)用人費用彙計表	第	38~41	頁
(二十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	42	頁
(二十一)各項費用彙計表	第	43~44	頁
(二十二)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 112 年度

壹、業務計畫實施績效

一、農產品供銷：

(一)果品(獼猴桃)，產銷量 468 公斤，較預算數 250 公斤，增加 218 公斤，約 87.20%；收入 7 萬 2,871 元，較預算數 5 萬元，增加 2 萬 2,871 元，約 45.74%，主要係獼猴桃嫁接為黃金奇異果，產量較預期增加所致；成本 4 萬 4,199 元，較預算數 4 萬 5,000 元，減少 801 元，約 1.78%。

(二)茶葉產銷量 636 公斤，較預算數 800 公斤，減少 164 公斤，約 20.50%。收入 337 萬 6,173 元，較預算數 280 萬元，增加 57 萬 6,173 元，約 20.58%，主要係促銷策略成功，且售價微幅調漲所致。成本 125 萬 3,788 元，較預算數 162 萬 7,000 元，減少 37 萬 3,212 元，約 22.94%，主要係產量較預計減少致成本相對減少。

(三)杭菊產銷量 1 公斤，較預算數 20 公斤，減少 19 公斤，約 95.00%。收入 5,461 元，較預算數 10 萬元，減少 9 萬 4,539 元，約 94.54%，主要係杭菊採無毒摘種，生產期遇病蟲害因素，致產量較預期減少所致。成本 2,099 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 7,901 元，約 93.00%，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 17 公斤，較預算數 25 公斤，減少 8 公斤，約 32.00%；收入 7 萬 4,069 元，較預算數 10 萬元，減少 2 萬 5,931 元，約 25.93%；成本 1 萬 7,300 元，較預算數 4 萬元，減少 2 萬 2,700 元，約 56.75%，主要係產量較預計減少致成本相對減少。

二、旅遊服務類：國民賓館收入7,608萬1,291元，青青草原收入1億4,517萬514元，合計2億2,125萬1,805元，較預算數2億4,230萬6,000元，減少2,105萬4,195元，約8.69%。國民賓館支出8,965萬2,652元，青青草原支出8,283萬6,738元，合計1億7,248萬9,390元，較預算數1億7,465萬9,000元，減少216萬9,610元，約1.24%。

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2,137萬5,997元，較預算數2,180萬元，減少42萬4,003

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 112 年度

元，約1.94%；成本154萬9,632元，較預算數155萬元，減少368元，約0.02%。

貳、收支餘絀情形

二、業務收入

本年度業務收入決算數2億4,646萬1,894元，較預算數2億6,745萬6,000元，減少2,099萬4,106元，約7.85%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億9,651萬2,067元，較預算數2億1,913萬6,000元，減少2,262萬3,933元，約10.32%，主要係颱風來襲因停班停課而休園，致遊客人數較預期減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數352萬8,574元，較預算數305萬元，增加47萬8,574元，約15.69%，主要係茶葉售價微幅調漲且銷售推廣策略成功，致銷售量較預期增加所致。
- (三)其他業務收入：決算數4,642萬1,253元，較預算數4,527萬元，增加115萬1,253元，約2.54%。

三、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數2億1,207萬7,247元，較預算數2億2,083萬6,000元，減少875萬8,753元，約3.97%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數1億7,248萬9,390元，較預算數1億7,465萬9,000元，減少216萬9,610元，約1.24%。
- (二)銷貨成本：決算數131萬7,386元，較預算數174萬2,000元，減少42萬4,614元，約24.38%，主要係茶葉產量較預計減少致成本相對減少。
- (三)其他業務成本：決算數154萬9,632元，較預算數155萬元，減少368元，約0.02%。
- (四)業務費用：決算數399萬8,643元，較預算數767萬1,000元，減少367萬2,357元，約47.87%，主要係撙節支出所致。
- (五)管理及總務費用：決算數3,256萬2,314元，較預算數3,509萬4,000元，減少253萬1,686元，約7.21%。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 112 年度

(六)其他業務費用：決算數 15 萬 9,882 元，較預算數 12 萬元，增加 3 萬 9,882 元，約 33.24%，主要係因茶樹、獼猴桃樹施肥及購入園藝用品等費用較預期增加所致。

四、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,837 萬 3,632 元，較預算數 621 萬元，增加 1,216 萬 3,632 元，約 195.87%；業務外費用決算數 841 萬 8,376 元，較預算數 718 萬 2,000 元，增加 123 萬 6,376 元，約 17.21%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 497 萬 7,328 元，較預算數 135 萬元，增加 362 萬 7,328 元，約 268.69%，主要係因定期存款增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,339 萬 6,304 元，較預算數 486 萬元，增加 853 萬 6,304 元，約 175.64%，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 841 萬 8,376 元，較預算數 718 萬 2,000 元，增加 123 萬 6,376 元，約 17.21%，主要係退休人員及羊隻因疾病死亡較預期增加。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 4,433 萬 9,903 元，較預算數 4,564 萬 8,000 元，減少 130 萬 8,097 元，約 2.87%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 4,433 萬 9,903 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 5,855 萬 6,471 元，共有賸餘 4 億 289 萬 6,374 元，扣除其他依法分配數 1,774 萬 9,149 元外，尚餘 3 億 8,514 萬 7,225 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 3,730 萬 4,224 元，較預算數淨增 5,135 萬 1,000 元，減少 1,404 萬 6,776 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 6,585 萬 6,399 元，包括：

- 1.本期賸餘 4,433 萬 9,903 元。
- 2.利息股利之調整減少 497 萬 7,328 元，係利息收入之數。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 112 年度

3.調整項目增加 2,151 萬 6,496 元，包括折舊及折耗 3,746 萬 5,738 元，攤銷 13 萬 2,916 元，處理資產短絀 86 萬 7,878 元，其他減少 674 萬 1,100 元，流動資產淨減 179 萬 7,247 元及流動負債淨減 1,200 萬 6,183 元。

4.收取利息 497 萬 7,328 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,543 萬 3,608 元，其中現金流入 5,526 萬 9,584 元，包括減少流動金融資產 4,960 萬元，減少短期墊款 345 萬 6,348 元，減少其他資產 221 萬 3,236 元；現金流出 8,070 萬 3,192 元，包括增加流動金融資產 6,060 萬元，增加短期墊款 344 萬 4,140 元，增加不動產、廠房及設備 1,203 萬 909 元，增加生物資產—非流動 219 萬 2,998 元，增加無形資產 38 萬 5,446 元，增加其他資產 204 萬 9,699 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 311 萬 8,567 元，其中現金流入 1,377 萬 6,661 元，係增加其他負債之數；現金流出 1,689 萬 5,228 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 3,730 萬 4,224 元，係期末現金 2 億 9,209 萬 3,384 元，較期初現金 2 億 5,478 萬 9,160 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 17 億 6,391 萬 5,360 元，其中流動資產 4 億 8,940 萬 3,732 元，占 27.74%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 6,955 萬 4,106 元，占 3.94%；不動產、廠房及設備 4 億 3,960 萬 7,989 元，占 24.92%；生物資產—非流動 557 萬 7,000 元，占 0.32%；無形資產 48 萬 9,454 元，占 0.03%；其他資產 7 億 5,928 萬 3,079 元，占 43.05%。

二、負債總額計 8 億 9,334 萬 1,623 元，占負債及淨值 50.65%，其中流動負債 6,772 萬 5,551 元，占負債及淨值 3.84%；其他負債 8 億 2,561 萬 6,072 元，占負債及淨值 46.81%。

三、淨值總額計 8 億 7,057 萬 3,737 元，占負債及淨值 49.35%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 18.67%；公積 1 億 5,618 萬 6,991 元，占負債及淨值 8.85%；累積賸餘 3 億 8,514 萬 7,225 元，占負債及淨值 21.83%。

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112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	267,456,000	100.00	246,461,894	100.00	-20,994,106	7.85	243,285,003	100.00
勞務收入	219,136,000	81.93	196,512,067	79.73	-22,623,933	10.32	191,632,114	78.77
服務收入	219,136,000	81.93	196,512,067	79.73	-22,623,933	10.32	191,632,114	78.77
銷貨收入	3,050,000	1.14	3,528,574	1.43	478,574	15.69	5,369,355	2.21
製成品銷貨收入	2,800,000	1.05	3,376,173	1.37	576,173	20.58	5,209,239	2.14
農產品銷貨收入	250,000	0.09	152,401	0.06	-97,599	39.04	160,116	0.07
其他業務收入	45,270,000	16.93	46,421,253	18.84	1,151,253	2.54	46,283,534	19.02
當期原始認列農產品之 賸餘	300,000	0.11	305,518	0.12	5,518	1.84	262,205	0.11
雜項業務收入	44,970,000	16.81	46,115,735	18.71	1,145,735	2.55	46,021,329	18.92
業務成本與費用	220,836,000	82.57	212,077,247	86.05	-8,758,753	3.97	206,409,868	84.84
勞務成本	174,659,000	65.30	172,489,390	69.99	-2,169,610	1.24	166,837,028	68.58
服務成本	174,659,000	65.30	172,489,390	69.99	-2,169,610	1.24	166,837,028	68.58
銷貨成本	1,742,000	0.65	1,317,386	0.53	-424,614	24.38	2,331,330	0.96
製成品銷貨成本	1,627,000	0.61	1,253,788	0.51	-373,212	22.94	2,270,219	0.93
農產品銷貨成本	115,000	0.04	63,598	0.03	-51,402	44.70	61,111	0.03
其他業務成本	1,550,000	0.58	1,549,632	0.63	-368	0.02	1,549,627	0.64
雜項業務成本	1,550,000	0.58	1,549,632	0.63	-368	0.02	1,549,627	0.64
業務費用	7,671,000	2.87	3,998,643	1.62	-3,672,357	47.87	4,064,981	1.67
業務費用	7,671,000	2.87	3,998,643	1.62	-3,672,357	47.87	4,064,981	1.67
管理及總務費用	35,094,000	13.12	32,562,314	13.21	-2,531,686	7.21	31,541,676	12.96
管理費用及總務費用	35,094,000	13.12	32,562,314	13.21	-2,531,686	7.21	31,541,676	12.96
其他業務費用	120,000	0.04	159,882	0.06	39,882	33.24	85,226	0.04
雜項業務費用	120,000	0.04	159,882	0.06	39,882	33.24	85,226	0.04
業務賸餘（短絀）	46,620,000	17.43	34,384,647	13.95	-12,235,353	26.24	36,875,135	15.16
業務外收入	6,210,000	2.32	18,373,632	7.45	12,163,632	195.87	43,644,996	17.94
財務收入	1,350,000	0.50	4,977,328	2.02	3,627,328	268.69	2,517,092	1.03
利息收入	1,350,000	0.50	4,977,328	2.02	3,627,328	268.69	2,517,092	1.03
其他業務外收入	4,860,000	1.82	13,396,304	5.44	8,536,304	175.64	41,127,904	16.91
資產使用及權利金收入	390,000	0.15	2,031,771	0.82	1,641,771	420.97	260,000	0.11
違規罰款收入	-	-	26,152	0.01	26,152	-	35,800	0.01
受贈收入	1,475,000	0.55	1,475,256	0.60	256	0.02	1,475,261	0.61
賠（補）償收入	-	-	4,533	-	4,533	-	-	-
雜項收入	2,995,000	1.12	9,858,592	4.00	6,863,592	229.17	39,356,843	16.18
業務外費用	7,182,000	2.69	8,418,376	3.42	1,236,376	17.21	8,020,167	3.30
其他業務外費用	7,182,000	2.69	8,418,376	3.42	1,236,376	17.21	8,020,167	3.30

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項費用	7,182,000	2.69	8,418,376	3.42	1,236,376	17.21	8,020,167	3.30
業務外賸餘（短絀）	-972,000	0.36	9,955,256	4.04	10,927,256	1,124.20	35,624,829	14.64
本期賸餘（短絀）	45,648,000	17.07	44,339,903	17.99	-1,308,097	2.87	72,499,964	29.80

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
餘絀撥補表
中華民國112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	400,477,000	100.00	402,896,374	100.00	2,419,374	0.60	375,262,779	100.00
本期賸餘	45,648,000	11.40	44,339,903	11.01	-1,308,097	2.87	72,499,964	19.32
前期未分配賸餘	354,829,000	88.60	358,556,471	88.99	3,727,471	1.05	302,762,815	80.68
分配之部	17,672,000	4.41	17,749,149	4.41	77,149	0.44	16,706,308	4.45
其他依法分配數	17,672,000	4.41	17,749,149	4.41	77,149	0.44	16,706,308	4.45
未分配賸餘	382,805,000	95.59	385,147,225	95.59	2,342,225	0.61	358,556,471	95.55

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國112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）	45,648,000	44,339,903	-1,308,097	2.87
利息股利之調整	-1,350,000	-4,977,328	-3,627,328	268.69
利息收入	-1,350,000	-4,977,328	-3,627,328	268.69
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	44,298,000	39,362,575	-4,935,425	11.14
調整項目	39,653,000	21,516,496	-18,136,504	45.74
折舊、減損及折耗	41,050,000	37,465,738	-3,584,262	8.73
攤銷	78,000	132,916	54,916	70.41
處理資產短絀（賸餘）	-	867,878	867,878	-
其他	-1,475,000	-6,741,100	-5,266,100	357.02
流動資產淨減（淨增）	-	1,797,247	1,797,247	-
流動負債淨增（淨減）	-	-12,006,183	-12,006,183	-
未計利息股利之現金流入（流出）	83,951,000	60,879,071	-23,071,929	27.48
收取利息	1,350,000	4,977,328	3,627,328	268.69
業務活動之淨現金流入（流出）	85,301,000	65,856,399	-19,444,601	22.80
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	53,056,348	53,056,348	-
減少流動金融資產	-	49,600,000	49,600,000	-
減少短期墊款	-	3,456,348	3,456,348	-
減少無形資產及其他資產	-	2,213,236	2,213,236	-
減少其他資產	-	2,213,236	2,213,236	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-64,044,140	-64,044,140	-
增加流動金融資產	-	-60,600,000	-60,600,000	-
增加短期墊款	-	-3,444,140	-3,444,140	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,900,000	-12,030,909	-130,909	1.10
增加不動產、廠房及設備	-11,900,000	-12,030,909	-130,909	1.10
增加生物資產—非流動	-4,378,000	-2,192,998	2,185,002	49.91
增加無形資產及其他資產	-	-2,435,145	-2,435,145	-
增加無形資產	-	-385,446	-385,446	-
增加其他資產	-	-2,049,699	-2,049,699	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-16,278,000	-25,433,608	-9,155,608	56.25
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	-	13,776,661	13,776,661	-
增加其他負債	-	13,776,661	13,776,661	-

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-16,895,228	-16,895,228	-
減少其他負債	-	-16,895,228	-16,895,228	-
賸餘分配款	-17,672,000	-	17,672,000	100.00
其他依法分配款	-17,672,000	-	17,672,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-17,672,000	-3,118,567	14,553,433	82.35
現金及約當現金之淨增（淨減）	51,351,000	37,304,224	-14,046,776	27.35
期初現金及約當現金	260,457,000	254,789,160	-5,667,840	2.18
期末現金及約當現金	311,808,000	292,093,384	-19,714,616	6.32

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2,816,061元，提撥員工退休及離職準備金555,561元，退休準備金孳息603,799元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積16,752元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 112 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	1,763,915,360	100.00	1,743,309,006	100.00	20,606,354	1.18
流動資產	489,403,732	27.74	443,119,961	25.42	46,283,771	10.44
現金	292,093,384	16.56	254,789,160	14.62	37,304,224	14.64
銀行存款	292,093,384	16.56	254,789,160	14.62	37,304,224	14.64
流動金融資產	189,000,000	10.71	178,000,000	10.21	11,000,000	6.18
其他金融資產－流動	189,000,000	10.71	178,000,000	10.21	11,000,000	6.18
應收款項	1,184,135	0.07	2,364,017	0.14	-1,179,882	49.91
應收帳款	1,224,135	0.07	1,369,747	0.08	-145,612	10.63
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	100.00
存 貨	6,093,429	0.35	6,862,087	0.39	-768,658	11.20
原料	4,120,599	0.23	5,286,823	0.30	-1,166,224	22.06
物料	658,611	0.04	843,016	0.05	-184,405	21.87
在製品	316,459	0.02	357,128	0.02	-40,669	11.39
製成品	990,460	0.06	350,520	0.02	639,940	182.57
農產品	7,300	-	24,600	-	-17,300	70.33
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	1,019,410	0.06	1,079,115	0.06	-59,705	5.53
預付費用	1,019,410	0.06	1,039,924	0.06	-20,514	1.97
留抵稅額	-	-	39,191	-	-39,191	100.00
短期貸墊款	11,854	-	24,062	-	-12,208	50.74
短期墊款	11,854	-	24,062	-	-12,208	50.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	69,554,106	3.94	71,210,807	4.08	-1,656,701	2.33
非流動金融資產	39,000,000	2.21	39,000,000	2.24	-	-
其他金融資產－非流動	39,000,000	2.21	39,000,000	2.24	-	-
準備金	30,554,106	1.73	32,210,807	1.85	-1,656,701	5.14
退休及離職準備金	30,554,106	1.73	32,210,807	1.85	-1,656,701	5.14
不動產、廠房及設備	439,607,989	24.92	462,515,896	26.53	-22,907,907	4.95
土地改良物	49,632,907	2.81	50,238,426	2.88	-605,519	1.21
土地改良物	165,066,910	9.36	160,232,280	9.19	4,834,630	3.02
累計折舊－土地改良物	115,434,003	6.54	109,993,854	6.31	5,440,149	4.95
房屋及建築	362,759,878	20.57	376,981,698	21.62	-14,221,820	3.77
房屋及建築	771,091,327	43.71	763,371,549	43.79	7,719,778	1.01

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 112 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	408,331,449	23.15	386,389,851	22.16	21,941,598	5.68
機械及設備	14,524,740	0.82	17,666,261	1.01	-3,141,521	17.78
機械及設備	88,403,452	5.01	87,182,693	5.00	1,220,759	1.40
累計折舊－機械及設備	73,878,712	4.19	69,516,432	3.99	4,362,280	6.28
交通及運輸設備	6,610,795	0.37	7,347,750	0.42	-736,955	10.03
交通及運輸設備	22,192,802	1.26	21,592,997	1.24	599,805	2.78
累計折舊－交通及運輸設備	15,582,007	0.88	14,245,247	0.82	1,336,760	9.38
什項設備	5,551,002	0.31	5,575,634	0.32	-24,632	0.44
什項設備	41,227,758	2.34	39,394,361	2.26	1,833,397	4.65
累計折舊－什項設備	35,676,756	2.02	33,818,727	1.94	1,858,029	5.49
購建中固定資產	383,400	0.02	4,644,127	0.27	-4,260,727	91.74
未完工程	-	-	4,644,127	0.27	-4,644,127	100.00
預付工程及土地款	383,400	0.02	-	-	383,400	-
生產性植物	145,267	0.01	62,000	-	83,267	134.30
生產性植物	3,886,443	0.22	3,803,176	0.22	83,267	2.19
累計折舊－生產性植物	3,741,176	0.21	3,741,176	0.21	-	-
生物資產－非流動	5,577,000	0.32	6,762,050	0.39	-1,185,050	17.53
消耗性生物資產－非流動	5,577,000	0.32	6,762,050	0.39	-1,185,050	17.53
消耗性生物資產－非流動	12,585,639	0.71	13,175,151	0.76	-589,512	4.47
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	7,008,639	0.40	6,413,101	0.37	595,538	9.29
無形資產	489,454	0.03	236,924	0.01	252,530	106.59
無形資產	489,454	0.03	236,924	0.01	252,530	106.59
專利權	143,417	0.01	173,173	0.01	-29,756	17.18
電腦軟體	344,379	0.02	61,452	-	282,927	460.40
其他無形資產	1,658	-	2,299	-	-641	27.88
其他資產	759,283,079	43.05	759,463,368	43.56	-180,289	0.02
什項資產	759,283,079	43.05	759,463,368	43.56	-180,289	0.02
存出保證金	500,000	0.03	500,000	0.03	-	-
催收款項	9,684,924	0.55	9,684,924	0.56	-	-
備抵呆帳－催收款項	9,684,924	0.55	9,684,924	0.56	-	-
暫付及待結轉帳項	2,438,406	0.14	2,601,943	0.15	-163,537	6.29
代管資產	757,303,628	42.93	757,303,628	43.44	-	-

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 112 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—代管資產	958,955	0.05	942,203	0.05	16,752	1.78
合 計	1,763,915,360	100.00	1,743,309,006	100.00	20,606,354	1.18
負 債	893,341,623	50.65	899,342,775	51.59	-6,001,152	0.67
流動負債	67,725,551	3.84	65,283,961	3.74	2,441,590	3.74
應付款項	55,584,962	3.15	53,315,728	3.06	2,269,234	4.26
應付代收款	6,602,336	0.37	6,073,151	0.35	529,185	8.71
應付費用	31,233,477	1.77	30,536,269	1.75	697,208	2.28
其他應付款	17,749,149	1.01	16,706,308	0.96	1,042,841	6.24
預收款項	12,140,589	0.69	11,968,233	0.69	172,356	1.44
預收收入	9,451,233	0.54	9,108,914	0.52	342,319	3.76
預收定金	2,689,356	0.15	2,859,319	0.16	-169,963	5.94
其他負債	825,616,072	46.81	834,058,814	47.84	-8,442,742	1.01
遞延負債	18,509,715	1.05	19,984,971	1.15	-1,475,256	7.38
遞延收入	18,509,715	1.05	19,984,971	1.15	-1,475,256	7.38
什項負債	807,106,357	45.76	814,073,843	46.70	-6,967,486	0.86
存入保證金	16,824,901	0.95	20,081,911	1.15	-3,257,010	16.22
應付退休及離職金	30,554,106	1.73	32,210,807	1.85	-1,656,701	5.14
暫收及待結轉帳項	3,382,677	0.19	5,419,700	0.31	-2,037,023	37.59
應付代管資產	756,344,673	42.88	756,361,425	43.39	-16,752	-
淨 值	870,573,737	49.35	843,966,231	48.41	26,607,506	3.15
基金	329,239,521	18.67	329,239,521	18.89	-	-
基金	329,239,521	18.67	329,239,521	18.89	-	-
基金	329,239,521	18.67	329,239,521	18.89	-	-
公積	156,186,991	8.85	156,170,239	8.96	16,752	0.01
資本公積	156,186,991	8.85	156,170,239	8.96	16,752	0.01
受贈公積	156,186,991	8.85	156,170,239	8.96	16,752	0.01
累積餘絀	385,147,225	21.83	358,556,471	20.57	26,590,754	7.42
累積賸餘	385,147,225	21.83	358,556,471	20.57	26,590,754	7.42
累積賸餘	385,147,225	21.83	358,556,471	20.57	26,590,754	7.42
合 計	1,763,915,360	100.00	1,743,309,006	100.00	20,606,354	1.18

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580,000元；上年度決算數300,000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112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	267,456,000	246,461,894	-20,994,106	7.85	
勞務收入	219,136,000	196,512,067	-22,623,933	10.32	
服務收入	219,136,000	196,512,067	-22,623,933	10.32	係颱風來襲因停班停課而休園，致遊客人數較預期減少所致。
國民賓館	94,147,000	73,081,242	-21,065,758	22.38	
青青草原	124,989,000	123,430,825	-1,558,175	1.25	
銷貨收入	3,050,000	3,528,574	478,574	15.69	
製成品銷貨收入	2,800,000	3,376,173	576,173	20.58	係茶葉售價微幅調漲，且銷售推廣策略成功，致銷售量較預期增加。
茶葉	2,800,000	3,376,173	576,173	20.58	
農產品銷貨收入	250,000	152,401	-97,599	39.04	杭菊無毒栽種生產期遇病蟲害及段木香菇產量未如預期，致整體收入較預期減少。
獼猴桃	50,000	72,871	22,871	45.74	
杭菊	100,000	5,461	-94,539	94.54	
其他	100,000	74,069	-25,931	25.93	段木香菇。
其他業務收入	45,270,000	46,421,253	1,151,253	2.54	
當期原始認列農產品之賸餘	300,000	305,518	5,518	1.84	
雜項業務收入	44,970,000	46,115,735	1,145,735	2.55	
國民賓館	3,497,000	3,000,049	-496,951	14.21	
青青草原	19,673,000	21,739,689	2,066,689	10.51	
委託經營	21,800,000	21,375,997	-424,003	1.94	

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112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	6,210,000	18,373,632	12,163,632	195.87	
財務收入	1,350,000	4,977,328	3,627,328	268.69	
利息收入	1,350,000	4,977,328	3,627,328	268.69	係定期存款較預期增加所致。
其他業務外收入	4,860,000	13,396,304	8,536,304	175.64	
資產使用及權利金收入	390,000	2,031,771	1,641,771	420.97	係活動場地借用增加所致。
違規罰款收入	-	26,152	26,152	-	係違規罰款收入較預期增加所致。
受贈收入	1,475,000	1,475,256	256	0.02	
賠（補）償收入	-	4,533	4,533	-	
雜項收入	2,995,000	9,858,592	6,863,592	229.17	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112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	174,659,000	172,489,390	-2,169,610	1.24	
服務成本	174,659,000	172,489,390	-2,169,610	1.24	
服務費用	115,989,000	117,763,161	1,774,161	1.53	
水電費	5,340,000	5,558,476	218,476	4.09	
郵電費	766,000	677,952	-88,048	11.49	
旅運費	310,000	200,752	-109,248	35.24	
印刷裝訂及公告費	600,000	195,955	-404,045	67.34	
修理保養及保固費	3,500,000	7,002,154	3,502,154	100.06	
保險費	696,000	888,324	192,324	27.63	
一般服務費	103,577,000	100,963,011	-2,613,989	2.52	
專業服務費	1,200,000	1,937,752	737,752	61.48	
推展費	-	338,785	338,785	-	
材料及用品費	22,739,000	22,044,476	-694,524	3.05	
使用材料費	17,472,000	17,552,678	80,678	0.46	
用品消耗	5,267,000	4,491,798	-775,202	14.72	
租金與利息	50,000	226,456	176,456	352.91	
地租及水租	-	42,220	42,220	-	
機器租金	50,000	45,708	-4,292	8.58	
什項設備租金	-	138,528	138,528	-	
折舊、折耗及攤銷	34,609,000	31,285,815	-3,323,185	9.60	
不動產、廠房及設備折舊	29,566,000	28,642,729	-923,271	3.12	
生物資產折舊	4,965,000	2,510,170	-2,454,830	49.44	
攤銷	78,000	132,916	54,916	70.41	
稅捐與規費（強制費）	1,132,000	1,064,227	-67,773	5.99	
土地稅	908,000	904,884	-3,116	0.34	
房屋稅	15,000	13,728	-1,272	8.48	
消費與行為稅	103,000	78,898	-24,102	23.40	
規費	106,000	66,717	-39,283	37.06	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	140,000	77,500	-62,500	44.64	
會費	17,000	22,500	5,500	32.35	
捐助、補助與獎助	123,000	55,000	-68,000	55.28	
短絀、賠償與保險給付	-	27,755	27,755	-	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
各項短絀	-	27,755	27,755	-	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用124人，實際進用107人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數84,281,000元，決算數83,416,048元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用3人，實際進用44人（環境維護預計3人，實際進用30人，預算數750,000元，決算數2,181,323元、遊客服務無預算數，實際進用14人，決算數13,501,818元）。
3. 推展費決算數338,785元，無預算數，主要係為招待之茶水費。

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112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	1,742,000	1,317,386	-424,614	24.38	
製成品銷貨成本	1,627,000	1,253,788	-373,212	22.94	係茶葉產量較預計減少致成本相對減少。
茶葉	1,627,000	1,253,788	-373,212	22.94	
農產品銷貨成本	115,000	63,598	-51,402	44.70	杭菊無毒栽種，生產期遇病蟲害致生產量較預期減少，成本隨同減少；段木香菇生產量較預期減少，成本隨同減少。
獼猴桃	45,000	44,199	-801	1.78	
杭菊	30,000	2,099	-27,901	93.00	
其他	40,000	17,300	-22,700	56.75	

註：一般服務費內含勞務承攬人力預算無列數，實際進用6人（農產品生產與銷售），決算數1,225,710元。

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112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	1,549,632	-368	0.02	
雜項業務成本	1,550,000	1,549,632	-368	0.02	
折舊、折耗及攤銷	1,550,000	1,549,632	-368	0.02	
不動產、廠房及設備折舊	1,550,000	1,549,632	-368	0.02	

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
業務費用明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	7,671,000	3,998,643	-3,672,357	47.87	撙節支出。
業務費用	7,671,000	3,998,643	-3,672,357	47.87	
服務費用	7,564,000	3,672,001	-3,891,999	51.45	
郵電費	32,000	5,277	-26,723	83.51	
旅運費	170,000	96,051	-73,949	43.50	
印刷裝訂及公告費	30,000	12,006	-17,994	59.98	
修理保養及保固費	-	4,100	4,100	-	
一般服務費	3,151,000	2,130,685	-1,020,315	32.38	
專業服務費	-	6,700	6,700	-	
公關慰勞費	626,000	626,000	-	-	
推展費	3,555,000	791,182	-2,763,818	77.74	
材料及用品費	57,000	48,294	-8,706	15.27	
用品消耗	57,000	48,294	-8,706	15.27	
租金與利息	50,000	270,848	220,848	441.70	
交通及運輸設備租金	50,000	256,853	206,853	413.71	
什項設備租金	-	13,995	13,995	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	7,500	7,500	-	
會費	-	7,500	7,500	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用4人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數2,894,000元，決算數2,050,625元。
- 2.推展費決算數791,182元，較預算數3,555,000元，減少2,763,818元，主要係撙節支出且部分支出依實際用途，列支於勞務成本項下。
- 3.公共關係費決算數251,000元，與預算數同。
- 4.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112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	35,094,000	32,562,314	-2,531,686	7.21	
管理費用及總務費用	35,094,000	32,562,314	-2,531,686	7.21	
用人費用	22,594,000	20,601,901	-1,992,099	8.82	
正式員額薪資	12,335,000	10,535,115	-1,799,885	14.59	
超時工作報酬	841,000	763,254	-77,746	9.24	
津貼	1,264,000	898,594	-365,406	28.91	
獎金	5,156,000	5,189,527	33,527	0.65	
退休及卹償金	1,293,000	1,175,550	-117,450	9.08	
福利費	1,705,000	2,039,861	334,861	19.64	
服務費用	8,511,000	8,211,455	-299,545	3.52	
水電費	640,000	608,845	-31,155	4.87	
郵電費	532,000	448,679	-83,321	15.66	
旅運費	527,000	506,210	-20,790	3.94	
印刷裝訂及公告費	20,000	3,200	-16,800	84.00	
修理保養及保固費	150,000	135,574	-14,426	9.62	
保險費	68,000	36,773	-31,227	45.92	
一般服務費	5,914,000	5,846,502	-67,498	1.14	
專業服務費	660,000	625,672	-34,328	5.20	
材料及用品費	346,000	405,191	59,191	17.11	
使用材料費	50,000	66,973	16,973	33.95	
用品消耗	296,000	338,218	42,218	14.26	
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	3,452,000	3,271,199	-180,801	5.24	
不動產、廠房及設備折舊	3,452,000	3,271,199	-180,801	5.24	
稅捐與規費（強制費）	141,000	26,860	-114,140	80.95	
消費與行為稅	32,000	11,230	-20,770	64.91	
規費	109,000	15,630	-93,370	85.66	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用10人（行政業務），計時計件人員酬金預算數5,819,000元，決算數5,786,822元。
- 2.國外旅費決算數285,971元，較預算數407,000元，減少121,029元，原訂赴泰國參加「2023皇家計畫展售會」，因故取消，致費用較預期減少。

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112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	120,000	159,882	39,882	33.24	主要係茶樹、獼猴桃樹施肥及購入園藝用品等費用較預期增加。
雜項業務費用	120,000	159,882	39,882	33.24	
服務費用	20,000	15,190	-4,810	24.05	
專業服務費	20,000	15,190	-4,810	24.05	
材料及用品費	100,000	144,692	44,692	44.69	
使用材料費	-	13,400	13,400	-	
用品消耗	100,000	131,292	31,292	31.29	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
業務外費用明細表
中華民國112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	7,182,000	8,418,376	1,236,376	17.21	主 要 係 退 休 人 員 及 羊 隻 因 疾 病 死 亡 較 預 期 增 加 。
其他業務外費用	7,182,000	8,418,376	1,236,376	17.21	
雜項費用	7,182,000	8,418,376	1,236,376	17.21	
退休及卹償金	4,004,000	4,548,229	544,229	13.59	
服務費用	-	12,932	12,932	-	
專業服務費	-	12,932	12,932	-	
折舊、折耗及攤銷	1,517,000	1,492,008	-24,992	1.65	
不動產、廠房及設備折舊	1,475,000	1,475,256	256	0.02	
其他折舊性資產折舊	42,000	16,752	-25,248	60.11	
稅捐與規費（強制費）	-	23,210	23,210	-	
消費與行為稅	-	23,210	23,210	-	
短絀、賠償與保險給付	-	182,401	182,401	-	
各項短絀	-	182,401	182,401	-	
其他	1,661,000	2,159,596	498,596	30.02	
其他費用	1,661,000	2,159,596	498,596	30.02	

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	160,232,280	763,371,549	87,182,693	21,592,997
減：以前年度已提折舊數	109,993,854	386,389,851	69,516,432	14,245,247
上年度期末帳面價值	50,238,426	376,981,698	17,666,261	7,347,750
加：本年度新增資產價值	4,834,630	3,075,651	1,220,759	599,805
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	4,644,127	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,440,149	21,941,598	4,362,280	1,336,760
本年度期末帳面價值	49,632,907	362,759,878	14,524,740	6,610,795
本年度提列折舊數	5,440,149	21,941,598	4,362,280	1,336,760
勞務成本	4,901,679	17,155,120	3,829,943	1,067,565
其他業務成本	-	1,549,632	-	-
管理及總務費用	538,470	1,761,590	532,337	269,195
其他業務外費用	-	1,475,256	-	-
合 計	5,440,149	21,941,598	4,362,280	1,336,760

註：

1.本年度減少資產價值，係報廢（淘汰等）殘值867,878元生物資產，原值2,782,510元，累計折舊1,914,632

2.本年度調整資產價值，係購建中固定資產完工轉入房屋及建築4,644,127元。

3.其他包含：

(1)代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊942,203元；期末原值1,166,657元，累計折舊958,955元（不含代管

(2)生物資產期初原值13,175,151元，累計折舊6,413,101元；期末原值12,585,639元，累計折舊7,008,639元。

官兵安置基金
農場
舊明細表

112年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投	資	性	其	他	合	計
什	項	租	賃	租	賃	生	產	性			
設	備	資	產	權	益	改	良	植	物	不	動
39,394,361		-	-	-	-	3,803,176		-	14,341,808	1,089,918,864	
33,818,727		-	-	-	-	3,741,176		-	7,355,304	625,060,591	
5,575,634		-	-	-	-	62,000		-	6,986,504	464,858,273	
1,833,397		-	-	-	-	83,267		-	2,192,998	13,840,507	
-		-	-	-	-	-		-	867,878	867,878	
-		-	-	-	-	-		-	-	4,644,127	
-		-	-	-	-	-		-	-	-	
1,858,029		-	-	-	-	-		-	2,526,922	37,465,738	
5,551,002		-	-	-	-	145,267		-	5,784,702	445,009,291	
1,858,029		-	-	-	-	-		-	2,526,922	37,465,738	
1,688,422		-	-	-	-	-		-	2,510,170	31,152,899	
-		-	-	-	-	-		-	-	1,549,632	
169,607		-	-	-	-	-		-	-	3,271,199	
-		-	-	-	-	-		-	16,752	1,492,008	
1,858,029		-	-	-	-	-		-	2,526,922	37,465,738	

元。

資產土地期初數756,136,971元，期末數756,136,971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112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 折 舊 提 額	淨 額							
不動產、廠房及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值2,782,510元，累計折舊1,914,632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	度 先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地			-			-			-
土地			-			-			-
購建中固定資產			-			-			-
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			782,396		3,000,000				-
房屋及建築			782,396		3,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			224,500		1,800,000				-
機械及設備			224,500		1,800,000				-
交通及運輸設備			-		600,000				-
交通及運輸設備			-		600,000				-
什項設備			-		500,000				-
什項設備			-		500,000				-
生產性植物			-		-				-
生產性植物			-		-				-
小 計			1,006,896		11,900,000				-
合 計			1,006,896		11,900,000				-

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225,000元，

官兵安置基金

農場

改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
384,000	384,000	383,400	-600	-
384,000	384,000	-	-384,000	-
-	-	383,400	383,400	-
-928,000	5,072,000	4,834,630	-237,370	-
-928,000	5,072,000	4,834,630	-237,370	-
-	-	-	-	-
-255,000	3,527,396	3,075,651	-451,745	-
-255,000	3,527,396	3,075,651	-451,745	-
-	-	-	-	-
-637,000	1,387,500	1,220,759	-166,741	-
-637,000	1,387,500	1,220,759	-166,741	-
3,000	603,000	599,805	-3,195	-
3,000	603,000	599,805	-3,195	-
1,349,000	1,849,000	1,833,397	-15,603	-
1,349,000	1,849,000	1,833,397	-15,603	-
84,000	84,000	83,267	-733	-
84,000	84,000	83,267	-733	-
-	12,906,896	12,030,909	-875,987	-
-	12,906,896	12,030,909	-875,987	-

決算數47,752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		合計
				以前年度 保留數	本年度 預算	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			1,006,896	11,900,000	-	-	12,906,896
一次性項目	-			1,006,896	11,900,000	-	-	12,906,896
土地	-			-	-	-	384,000	384,000
土地	-	-		-	-	-	384,000	384,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
土地改良物	-			-	6,000,000	-	-928,000	5,072,000
土地改良物	-	-		-	6,000,000	-	-928,000	5,072,000
房屋及建築	-			782,396	3,000,000	-	-255,000	3,527,396
房屋及建築	-	-		782,396	3,000,000	-	-255,000	3,527,396
機械及設備	-			224,500	1,800,000	-	-637,000	1,387,500
機械及設備	-	-		224,500	1,800,000	-	-637,000	1,387,500
交通及運輸設備	-			-	600,000	-	3,000	603,000
交通及運輸設備	-	-		-	600,000	-	3,000	603,000
什項設備	-			-	500,000	-	1,349,000	1,849,000
什項設備	-	-		-	500,000	-	1,349,000	1,849,000
生產性植物	-			-	-	-	84,000	84,000
生產性植物	-	-		-	-	-	84,000	84,000
合 計	-			1,006,896	11,900,000	-	-	12,906,896

官兵安置基金

農場

計畫預算與實際進度比較表

112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%					
-	12,906,896	-	12,030,909	93.21	12,030,909	93.21	廢水處理系統改善工程之汙泥餅檢測，經實際施作所需噸數較預計減少。
-	12,906,896	-	12,030,909	93.21	12,030,909	93.21	
-	384,000	-	383,400	99.84	383,400	99.84	
-	384,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	383,400	0.00	383,400	0.00	
-	5,072,000	-	4,834,630	95.32	4,834,630	95.32	
-	5,072,000	-	4,834,630	95.32	4,834,630	95.32	
-	3,527,396	-	3,075,651	87.19	3,075,651	87.19	
-	3,527,396	-	3,075,651	87.19	3,075,651	87.19	
-	1,387,500	-	1,220,759	87.98	1,220,759	87.98	
-	1,387,500	-	1,220,759	87.98	1,220,759	87.98	廢水處理系統改善工程之泵浦數量，經實際施作所需組數較預計減少。
-	603,000	-	599,805	99.47	599,805	99.47	
-	603,000	-	599,805	99.47	599,805	99.47	
-	1,849,000	-	1,833,397	99.16	1,833,397	99.16	
-	1,849,000	-	1,833,397	99.16	1,833,397	99.16	
-	84,000	-	83,267	99.13	83,267	99.13	
-	84,000	-	83,267	99.13	83,267	99.13	
-	12,906,896	-	12,030,909	93.21	12,030,909	93.21	

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		-	1,742,000	-	1,317,386
農林漁牧產品供銷		-	1,742,000	-	1,317,386
果品		-	45,000	-	44,199
獼猴桃	公斤	250	45,000	468	44,199
茶葉	公斤	800	1,627,000	636	1,253,788
杭菊	公斤	20	30,000	1	2,099
其他	公斤	25	40,000	17	17,300
勞務及委外(託)經營計畫		-	176,209,000	-	174,039,022
旅遊服務類		-	174,659,000	-	172,489,390
國民賓館	元	-	90,762,000	-	89,652,652
青青草原	元	-	83,897,000	-	82,836,738
委外(託)經營類		-	1,550,000	-	1,549,632
委託經營		-	1,550,000	-	1,549,632
小瑞士花園	元	-	745,000	-	744,738
遊客休閒中心	元	-	805,000	-	804,894
合 計			177,951,000		175,356,408

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-424,614	24.38	
-	-	-	-424,614	24.38	
-	-	-	-801	1.78	
218	87.20	-	-801	1.78	
-164	20.50	-	-373,212	22.94	係茶葉產量較預期減少致成本相對減少。
-19	95.00	-	-27,901	93.00	杭菊無毒栽種，生產期遇病蟲害致生產量較預期減少，成本隨同減少。
-8	32.00	-	-22,700	56.75	段木香菇生產量較預期減少，成本隨同減少。
-	-	-	-2,169,978	1.23	
-	-	-	-2,169,610	1.24	
-	-	-	-1,109,348	1.22	
-	-	-	-1,060,262	1.26	
-	-	-	-368	0.02	
-	-	-	-368	0.02	
-	-	-	-262	0.04	
-	-	-	-106	0.01	
			-2,594,592	1.46	

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112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112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	-	385,446	385,446	-	
專利權	-	11,400	11,400	-	農場 LOGO 等商標權展延。 資通安全弱點通報機制(VANS)軟體購置。
取得專利權	-	11,400	11,400	-	
電腦軟體	-	374,046	374,046	-	
購置電腦軟體	-	374,046	374,046	-	
其他無形資產	-	-	-	-	
其他無形資產	-	-	-	-	

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
成本彙總表
中華民國112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	1,015,000	824,347	-190,653	18.78	
直接人工	-	4,822	4,822	-	
製造費用	687,000	1,376,763	689,763	100.40	
製造成本	1,702,000	2,205,932	503,932	29.61	
加：期初在製品存貨	1,441,000	357,128	-1,083,872	75.22	
減：期末在製品存貨	-1,441,000	-316,459	1,124,541	78.04	
製成品成本	1,702,000	2,246,601	544,601	32.00	
加：期初製成品/農產品存貨	368,000	375,120	7,120	1.93	
加：當期採收銷售之農產品	40,000	44,199	4,199	10.50	
減：期末製成品/農產品存貨	-368,000	-997,760	-629,760	171.13	
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	-	-350,774	-350,774	-	行銷及推廣用茶1,499元；自產農產品轉客房備品等255,817元；颱風侵襲水損報廢茶葉93,458元。
銷貨成本	1,742,000	1,317,386	-424,614	24.38	
獼猴桃	45,000	44,199	-801	1.78	
茶葉	1,627,000	1,253,788	-373,212	22.94	
杭菊	30,000	2,099	-27,901	93.00	
其他	40,000	17,300	-22,700	56.75	

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	12,335,000	-	841,000	1,264,000	5,156,000
管理及總務費用	12,335,000	-	841,000	1,264,000	5,156,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,335,000	-	841,000	1,264,000	5,156,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數92,994,000元，決算數91,253,495元（遊客服務預算數84,281,000元，決算數83,416,048元；
- 2.進用勞務承攬人力預算數750,000元，決算數16,908,851元(環境維護預算數750,000元，決算數2,181,323元；遊
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列14人，金額1,542,000元；發給11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，金額
 - (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點，

官兵安置基金
農場
彙計表
112 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
5,297,000	-	1,705,000	-	26,598,000	-	26,598,000
1,293,000	-	1,705,000	-	22,594,000	-	22,594,000
4,004,000	-	-	-	4,004,000	-	4,004,000
5,297,000	-	1,705,000	-	26,598,000	-	26,598,000

行銷業務預算數2,894,000元，決算數2,050,625元；行政業務預算數5,819,000元，決算數5,786,822元）。
 客服服務無預算數，決算數13,501,818元；農產品生產與銷售無預算數，決算數1,225,710元)

金額1,542,000元。

1,347,000元；發給10人，金額1,380,527元。

編列14人，金額2,267,000元；發給14人，金額2,267,000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	10,535,115	-	763,254	898,594	5,189,527
管理及總務費用	10,535,115	-	763,254	898,594	5,189,527
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,535,115	-	763,254	898,594	5,189,527

官兵安置基金
農場
彙計表
112 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
5,723,779	-	2,039,861	-	25,150,130	-	25,150,130
1,175,550	-	2,039,861	-	20,601,901	-	20,601,901
4,548,229	-	-	-	4,548,229	-	4,548,229
5,723,779	-	2,039,861	-	25,150,130	-	25,150,130

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112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，8-9人座小客車2輛，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，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112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	26,598,000	25,150,130	-1,447,870	5.44
正式員額薪資	12,335,000	10,535,115	-1,799,885	14.59
超時工作報酬	841,000	763,254	-77,746	9.24
津貼	1,264,000	898,594	-365,406	28.91
獎金	5,156,000	5,189,527	33,527	0.65
退休及卹償金	5,297,000	5,723,779	426,779	8.06
福利費	1,705,000	2,039,861	334,861	19.64
服務費用	133,426,000	131,056,324	-2,369,676	1.78
水電費	5,980,000	6,167,321	187,321	3.13
郵電費	1,330,000	1,131,908	-198,092	14.89
旅運費	1,007,000	803,013	-203,987	20.26
印刷裝訂及公告費	650,000	211,161	-438,839	67.51
修理保養及保固費	3,650,000	7,141,828	3,491,828	95.67
保險費	764,000	925,097	161,097	21.09
一般服務費	113,954,000	110,260,498	-3,693,502	3.24
專業服務費	1,910,000	2,659,531	749,531	39.24
公關慰勞費	626,000	626,000	-	-
推展費	3,555,000	1,129,967	-2,425,033	68.21
材料及用品費	23,602,000	23,467,000	-135,000	0.57
使用材料費	17,882,000	18,457,398	575,398	3.22
用品消耗	5,720,000	5,009,602	-710,398	12.42
租金與利息	150,000	543,012	393,012	262.01
地租及水租	-	42,220	42,220	-
機器租金	100,000	91,416	-8,584	8.58
交通及運輸設備租金	50,000	256,853	206,853	413.71
什項設備租金	-	152,523	152,523	-
折舊、折耗及攤銷	41,128,000	37,598,654	-3,529,346	8.58
不動產、廠房及設備折舊	36,043,000	34,938,816	-1,104,184	3.06
生物資產折舊	4,965,000	2,510,170	-2,454,830	49.44
其他折舊性資產折舊	42,000	16,752	-25,248	60.11
攤銷	78,000	132,916	54,916	70.41
稅捐與規費（強制費）	1,273,000	1,114,297	-158,703	12.47
土地稅	908,000	904,884	-3,116	0.34
房屋稅	15,000	13,728	-1,272	8.48
消費與行為稅	135,000	113,338	-21,662	16.05
規費	215,000	82,347	-132,653	61.70
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	140,000	85,000	-55,000	39.29

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
活動費				
會費	17,000	30,000	13,000	76.47
捐助、補助與獎助	123,000	55,000	-68,000	55.28
短絀、賠償與保險給付	-	210,156	210,156	-
各項短絀	-	210,156	210,156	-
其他	1,661,000	2,159,596	498,596	30.02
其他費用	1,661,000	2,159,596	498,596	30.02
小 計	227,978,000	221,384,169	-6,593,831	2.89
加：期初在製品存貨	1,441,000	357,128	-1,083,872	75.22
減：期末在製品存貨	-1,441,000	-316,459	1,124,541	78.04
加：期初製成品/農產品存貨	368,000	375,120	7,120	1.93
加：當期採收銷售之農產品	40,000	44,199	4,199	10.50
減：期末製成品/農產品存貨	-368,000	-997,760	-629,760	171.13
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	-	-350,774	-350,774	-
合 計	228,018,000	220,495,623	-7,522,377	3.30

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112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	4,588,000	2,041,938	-2,546,062	55.49	
國外旅費	407,000	285,971	-121,029	29.74	
公共關係費	251,000	251,000	-	-	
員工慰勞費	375,000	375,000	-	-	
推展費	3,555,000	1,129,967	-2,425,033	68.21	
統計所需項目	93,414,000	91,738,260	-1,675,740	1.79	
宿舍修護費	-	72,057	72,057	-	
義（志）工服務費	300,000	214,758	-85,242	28.41	
計時與計件人員酬金	92,994,000	91,253,495	-1,740,505	1.87	
專技人員酬金	-	4,800	4,800	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	150,930	30,930	25.78	
一般土地租金	-	42,220	42,220	-	