

(審定本)

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

福壽山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福壽山農場編

國軍退除役官兵安置基金福壽山農場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	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	6	頁
(三)現金流量表.....	第	7~8	頁
(四)平衡表.....	第	9~11	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)業務費用明細表.....	第	17	頁
(六)管理及總務費用明細表.....	第	18~19	頁
(七)其他業務費用明細表.....	第	20	頁
(八)業務外費用明細表.....	第	21	頁
(九)資產折舊明細表.....	第	22~23	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24~25	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	26~27	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28~29	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(十四)成本彙總表.....	第	31	頁
(十五)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十六)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十八)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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：農場自行生產並銷售蘋果、水梨、桃子等果品及高山茶葉等，本（112）年度產銷量5萬8,467公斤，較預算數15萬4,500公斤，減少9萬6,033公斤，約62.16%，主要係颱風侵襲致果品產量減少。果品、茶葉、百貨零售、販賣部及其他收入1億5,527萬5,445元，較預算數1億4,118萬8,000元，增加1,408萬7,445元，約9.98%；成本1億109萬5,950元，較預算數9,867萬6,000元，增加241萬9,950元，約2.45%。
- 二、旅遊服務類：農場遊憩觀光及住宿等旅遊中心收入1億5,442萬2,272元，門票收入1,966萬6,643元，合計1億7,408萬8,915元，較預算數1億5,225萬元，增加2,183萬8,915元，約14.34%，主要係櫻花季、賞楓季及採果活動，遊客來場人數增加；旅遊服務成本1億4,095萬1,704元，較預算數1億1,865萬2,000元，增加2,229萬9,704元，約18.79%，主要係成本隨同收入增加。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數4億1,881萬7,192元，較預算數3億7,413萬3,000元，增加4,468萬4,192元，約11.94%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數1億7,408萬8,915元，較預算數1億5,225萬元，增加2,183萬8,915元，約14.34%，主要係櫻花祭、賞楓季及採果活動，吸引遊客來場人數增加所致。
- (二)銷貨收入：決算數1億5,527萬5,445元，較預算數1億4,118萬8,000元，增加1,408萬7,445元，約9.98%。
- (三)其他業務收入：決算數8,945萬2,832元，較預算數8,069萬5,000元，增加875萬7,832元，約10.85%，主要係茶菁採收產量較預期增加所致。

二、業務成本與費用

業務成本與費用決算數3億4,904萬411元，較預算數3億1,538萬5,000元，增加3,365萬5,411元，約10.67%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數1億4,095萬1,704元，較預算數1億1,865萬

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 112 年度

2,000 元，增加 2,229 萬 9,704 元，約 18.79%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二)銷貨成本：決算數 1 億 109 萬 5,950 元，較預算數 9,867 萬 6,000 元，增加 241 萬 9,950 元，約 2.45%。

(三)業務費用：決算數 614 萬 8,900 元，較預算數 579 萬 5,000 元，增加 35 萬 3,900 元，約 6.11%。

(四)管理及總務費用：決算數 4,584 萬 5,989 元，較預算數 4,003 萬 6,000 元，增加 580 萬 9,989 元，約 14.51%，主要係折舊及員工宿舍維護所需材料用品增加所致。

(五)其他業務費用：決算數 5,499 萬 7,868 元，較預算數 5,222 萬 6,000 元，增加 277 萬 1,868 元，約 5.31%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 1,037 萬 629 元，較預算數 348 萬元，增加 689 萬 629 元，約 198.01%；業務外費用決算數 552 萬 1,642 元，較預算數 445 萬 8,000 元，增加 106 萬 3,642 元，約 23.86%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 355 萬 5,066 元，較預算數 120 萬元，增加 235 萬 5,066 元，約 196.26%，主要係定期存款本金增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 681 萬 5,563 元，較預算數 228 萬元，增加 453 萬 5,563 元，約 198.93%，主要係基地台、房舍及土地租金收入較預期增加所致。

(三)其他業務外費用：決算數 552 萬 1,642 元，較預算數 445 萬 8,000 元，增加 106 萬 3,642 元，約 23.86%，主要係挹注退撫基金較預計增加所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 7,462 萬 5,768 元，較預算數 5,777 萬元，增加 1,685 萬 5,768 元，約 29.18%。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 112 年度

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7,462 萬 5,768 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 7,406 萬 9,932 元，共有賸餘 5 億 4,869 萬 5,700 元，除其他依法分配數 2,093 萬 1,567 元外，尚餘 5 億 2,776 萬 4,133 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 3,059 萬 8,294 元，較預算數淨增 1,043 萬 4,000 元，增加 2,016 萬 4,294 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 9,057 萬 7,752 元，包括：

1. 本期賸餘 7,462 萬 5,768 元。
2. 利息股利之調整減少 355 萬 5,066 元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 1,595 萬 1,984 元，包括折舊及折耗 3,240 萬 4,856 元，攤銷 111 萬 2,279 元，其他減少 3 萬 2,927 元，流動資產淨增 1,074 萬 7,197 元，流動負債淨減 678 萬 5,027 元。
4. 收取利息 355 萬 5,066 元。

(二)投資活動之淨現金流出 5,349 萬 513 元，其中現金流入 1 萬 1,632 元，係減少其他資產之數；現金流出 5,350 萬 2,145 元，係增加不動產、廠房及設備 5,323 萬 4,854 元，增加其他資產 26 萬 7,291 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 648 萬 8,945 元，其中現金流入 1,672 萬 5,358 元，係增加其他負債之數；現金流出 2,321 萬 4,303 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 3,059 萬 8,294 元，係期末現金 4 億 4,627 萬 7,915 元，較期初現金 4 億 1,567 萬 9,621 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 13 億 4,847 萬 9,957 元；其中流動資產 4 億 9,830 萬 194 元，占 36.95%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,142 萬 6,498 元，占 0.85%；不動產、廠房及設備 6 億 2,419 萬 28 元，占 46.29%；無形資產 111 萬 4,179 元，占 0.08%；其他資產 2 億 1,344 萬 9,058 元，占 15.83%。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
總說明
中華民國 112 年度

二、負債總額計3億3,024萬4,929元，占負債及淨值24.49%；其中流動負債7,904萬6,301元，占負債及淨值5.86%；其他負債2億5,119萬8,628元，占負債及淨值18.63%。

三、淨值總額計10億1,823萬5,028元，占負債及淨值75.51%；其中基金3億2,587萬9,857元，占負債及淨值24.17%；公積1億6,459萬1,038元，占負債及淨值12.21%；累積餘絀5億2,776萬4,133元，占負債及淨值39.13%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	374,133,000	100.00	418,817,192	100.00	44,684,192	11.94	371,726,332	100.00
勞務收入	152,250,000	40.69	174,088,915	41.57	21,838,915	14.34	131,528,448	35.38
服務收入	152,250,000	40.69	174,088,915	41.57	21,838,915	14.34	131,528,448	35.38
銷貨收入	141,188,000	37.74	155,275,445	37.07	14,087,445	9.98	152,163,653	40.93
製成品銷貨收入	110,938,000	29.65	134,202,024	32.04	23,264,024	20.97	133,702,811	35.97
農產品銷貨收入	30,250,000	8.09	21,073,421	5.03	-9,176,579	30.34	18,460,842	4.97
其他業務收入	80,695,000	21.57	89,452,832	21.36	8,757,832	10.85	88,034,231	23.68
當期原始認列農產品之 賸餘	80,695,000	21.57	89,452,832	21.36	8,757,832	10.85	88,034,231	23.68
業務成本與費用	315,385,000	84.30	349,040,411	83.34	33,655,411	10.67	324,817,754	87.38
勞務成本	118,652,000	31.71	140,951,704	33.65	22,299,704	18.79	122,746,019	33.02
服務成本	118,652,000	31.71	140,951,704	33.65	22,299,704	18.79	122,746,019	33.02
銷貨成本	98,676,000	26.37	101,095,950	24.14	2,419,950	2.45	97,648,370	26.27
製成品銷貨成本	70,346,000	18.80	82,795,861	19.77	12,449,861	17.70	83,739,333	22.53
農產品銷貨成本	28,330,000	7.57	18,300,089	4.37	-10,029,911	35.40	13,909,037	3.74
業務費用	5,795,000	1.55	6,148,900	1.47	353,900	6.11	5,921,564	1.59
業務費用	5,795,000	1.55	6,148,900	1.47	353,900	6.11	5,921,564	1.59
管理及總務費用	40,036,000	10.70	45,845,989	10.95	5,809,989	14.51	41,896,151	11.27
管理費用及總務費用	40,036,000	10.70	45,845,989	10.95	5,809,989	14.51	41,896,151	11.27
其他業務費用	52,226,000	13.96	54,997,868	13.13	2,771,868	5.31	56,605,650	15.23
雜項業務費用	52,226,000	13.96	54,997,868	13.13	2,771,868	5.31	56,605,650	15.23
業務賸餘（短絀）	58,748,000	15.70	69,776,781	16.66	11,028,781	18.77	46,908,578	12.62
業務外收入	3,480,000	0.93	10,370,629	2.48	6,890,629	198.01	17,855,814	4.80
財務收入	1,200,000	0.32	3,555,066	0.85	2,355,066	196.26	1,842,983	0.50
利息收入	1,200,000	0.32	3,555,066	0.85	2,355,066	196.26	1,842,983	0.50
其他業務外收入	2,280,000	0.61	6,815,563	1.63	4,535,563	198.93	16,012,831	4.31
資產使用及權利金收入	1,200,000	0.32	4,718,444	1.13	3,518,444	293.20	4,443,706	1.20
違規罰款收入	180,000	0.05	778,398	0.19	598,398	332.44	432,000	0.12
雜項收入	900,000	0.24	1,318,721	0.31	418,721	46.52	11,137,125	3.00
業務外費用	4,458,000	1.19	5,521,642	1.32	1,063,642	23.86	5,650,159	1.52
其他業務外費用	4,458,000	1.19	5,521,642	1.32	1,063,642	23.86	5,650,159	1.52
雜項費用	4,458,000	1.19	5,521,642	1.32	1,063,642	23.86	5,650,159	1.52
業務外賸餘（短絀）	-978,000	0.26	4,848,987	1.16	5,826,987	595.81	12,205,655	3.28
本期賸餘（短絀）	57,770,000	15.44	74,625,768	17.82	16,855,768	29.18	59,114,233	15.90

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	520,870,000	100.00	548,695,700	100.00	27,825,700	5.34	493,823,590	100.00
本期賸餘	57,770,000	11.09	74,625,768	13.60	16,855,768	29.18	59,114,233	11.97
前期未分配賸餘	463,100,000	88.91	474,069,932	86.40	10,969,932	2.37	434,709,357	88.03
分配之部	20,447,000	3.93	20,931,567	3.81	484,567	2.37	19,753,658	4.00
其他依法分配數	20,447,000	3.93	20,931,567	3.81	484,567	2.37	19,753,658	4.00
未分配賸餘	500,423,000	96.07	527,764,133	96.19	27,341,133	5.46	474,069,932	96.00

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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）	57,770,000	74,625,768	16,855,768	29.18
利息股利之調整	-1,200,000	-3,555,066	-2,355,066	196.26
利息收入	-1,200,000	-3,555,066	-2,355,066	196.26
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	56,570,000	71,070,702	14,500,702	25.63
調整項目	34,181,000	15,951,984	-18,229,016	53.33
折舊、減損及折耗	33,878,000	32,404,856	-1,473,144	4.35
攤銷	325,000	1,112,279	787,279	242.24
其他	-22,000	-32,927	-10,927	49.67
流動資產淨減（淨增）	-	-10,747,197	-10,747,197	-
流動負債淨增（淨減）	-	-6,785,027	-6,785,027	-
未計利息股利之現金流入（流出）	90,751,000	87,022,686	-3,728,314	4.11
收取利息	1,200,000	3,555,066	2,355,066	196.26
業務活動之淨現金流入（流出）	91,951,000	90,577,752	-1,373,248	1.49
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	11,632	11,632	-
減少其他資產	-	11,632	11,632	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-61,070,000	-53,234,854	7,835,146	12.83
增加不動產、廠房及設備	-61,070,000	-53,234,854	7,835,146	12.83
增加無形資產及其他資產	-	-267,291	-267,291	-
增加其他資產	-	-267,291	-267,291	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-61,070,000	-53,490,513	7,579,487	12.41
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	-	16,725,358	16,725,358	-
增加其他負債	-	16,725,358	16,725,358	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-23,214,303	-23,214,303	-
減少其他負債	-	-23,214,303	-23,214,303	-
賸餘分配款	-20,447,000	-	20,447,000	100.00
其他依法分配款	-20,447,000	-	20,447,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-20,447,000	-6,488,945	13,958,055	68.26
現金及約當現金之淨增（淨減）	10,434,000	30,598,294	20,164,294	193.26
期初現金及約當現金	390,477,000	415,679,621	25,202,621	6.45

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	%
期末現金及約當現金	400,911,000	446,277,915	45,366,915	11.32

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 受贈固定資產與遞延收入同額增加40,000元。
2. 催收帳款與備抵呆帳同額減少36,000元。
3. 代管資產與應付代管資產同額減少725,040元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	1,348,479,957	100.00	1,287,846,128	100.00	60,633,829	4.71
流動資產	498,300,194	36.95	456,954,703	35.48	41,345,491	9.05
現金	446,277,915	33.09	415,679,621	32.28	30,598,294	7.36
庫存現金	829,803	0.06	408,695	0.03	421,108	103.04
銀行存款	445,448,112	33.03	415,270,926	32.25	30,177,186	7.27
應收款項	1,889,154	0.14	1,026,956	0.08	862,198	83.96
應收帳款	1,786,517	0.13	923,814	0.07	862,703	93.38
其他應收款	102,637	0.01	103,142	0.01	-505	0.49
存 貨	48,361,550	3.59	37,069,561	2.88	11,291,989	30.46
物料	4,578,144	0.34	3,121,557	0.24	1,456,587	46.66
商品存貨	1,129,165	0.08	1,225,224	0.10	-96,059	7.84
在製品	1,710,000	0.13	167,400	0.01	1,542,600	921.51
製成品	40,839,241	3.03	32,555,380	2.53	8,283,861	25.45
農產品	105,000	0.01	-	-	105,000	-
預付款項	1,771,575	0.13	3,178,565	0.25	-1,406,990	44.26
預付費用	1,771,575	0.13	1,129,674	0.09	641,901	56.82
留抵稅額	-	-	2,048,891	0.16	-2,048,891	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,426,498	0.85	11,426,498	0.89	-	-
準備金	11,426,498	0.85	11,426,498	0.89	-	-
退休及離職準備金	11,426,498	0.85	11,426,498	0.89	-	-
不動產、廠房及設備	624,190,028	46.29	603,320,030	46.85	20,869,998	3.46
土地	2,569,560	0.19	2,569,560	0.20	-	-
土地	2,569,560	0.19	2,569,560	0.20	-	-
土地改良物	47,318,419	3.51	44,852,091	3.48	2,466,328	5.50
土地改良物	153,963,648	11.42	144,352,641	11.21	9,611,007	6.66
累計折舊－土地改良物	106,645,229	7.91	99,500,550	7.73	7,144,679	7.18
房屋及建築	507,914,868	37.67	191,187,600	14.85	316,727,268	165.66
房屋及建築	708,405,265	52.53	378,584,665	29.40	329,820,600	87.12
累計折舊－房屋及建築	200,490,397	14.87	187,397,065	14.55	13,093,332	6.99
機械及設備	30,232,063	2.24	29,479,345	2.29	752,718	2.55
機械及設備	91,375,913	6.78	84,744,252	6.58	6,631,661	7.83
累計折舊－機械及設備	61,143,850	4.53	55,264,907	4.29	5,878,943	10.64
交通及運輸設備	21,368,269	1.58	16,108,578	1.25	5,259,691	32.65
交通及運輸設備	43,173,270	3.20	35,044,839	2.72	8,128,431	23.19

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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—交通及運輸設備	21,805,001	1.62	18,936,261	1.47	2,868,740	15.15
什項設備	11,055,326	0.82	12,673,098	0.98	-1,617,772	12.77
什項設備	56,598,270	4.20	54,962,144	4.27	1,636,126	2.98
累計折舊—什項設備	45,542,944	3.38	42,289,046	3.28	3,253,898	7.69
購建中固定資產	2,682,648	0.20	305,335,319	23.71	-302,652,671	99.12
未完工程	2,627,410	0.19	305,335,319	23.71	-302,707,909	99.14
訂購機件及設備款	55,238	-	-	-	55,238	-
生產性植物	1,048,875	0.08	1,114,439	0.09	-65,564	5.88
生產性植物	58,233,769	4.32	58,134,069	4.51	99,700	0.17
累計折舊—生產性植物	57,184,894	4.24	57,019,630	4.43	165,264	0.29
無形資產	1,114,179	0.08	2,226,458	0.17	-1,112,279	49.96
無形資產	1,114,179	0.08	2,226,458	0.17	-1,112,279	49.96
專利權	750	-	1,913	-	-1,163	60.79
電腦軟體	1,113,429	0.08	2,224,545	0.17	-1,111,116	49.95
其他資產	213,449,058	15.83	213,918,439	16.61	-469,381	0.22
什項資產	213,449,058	15.83	213,918,439	16.61	-469,381	0.22
存出保證金	57,500	-	57,500	-	-	-
催收款項	21,239,178	1.58	21,275,178	1.65	-36,000	0.17
備抵呆帳—催收款項	21,239,178	1.58	21,275,178	1.65	-36,000	0.17
暫付及待結轉帳項	270,673	0.02	15,014	-	255,659	1,702.80
代管資產	213,168,615	15.81	213,893,655	16.61	-725,040	0.34
累計折舊—代管資產	47,730	-	47,730	-	-	-
合 計	1,348,479,957	100.00	1,287,846,128	100.00	60,633,829	4.71

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	%
負 債	330,244,929	24.49	323,305,301	25.10	6,939,628	2.15
流動負債	79,046,301	5.86	64,899,761	5.04	14,146,540	21.80
應付款項	62,061,862	4.60	52,969,002	4.11	9,092,860	17.17
應付代收款	1,956,880	0.15	2,678,872	0.21	-721,992	26.95
應付費用	39,024,496	2.89	30,536,472	2.37	8,488,024	27.80
應付稅款	148,919	0.01	-	-	148,919	-
其他應付款	20,931,567	1.55	19,753,658	1.53	1,177,909	5.96
預收款項	16,984,439	1.26	11,930,759	0.93	5,053,680	42.36
預收收入	6,879,255	0.51	7,145,301	0.55	-266,046	3.72
預收定金	9,662,482	0.72	4,342,756	0.34	5,319,726	122.50
其他預收款	442,702	0.03	442,702	0.03	-	-
其他負債	251,198,628	18.63	258,405,540	20.06	-7,206,912	2.79
遞延負債	67,957	0.01	60,884	-	7,073	11.62
遞延收入	67,957	0.01	60,884	-	7,073	11.62
什項負債	251,130,671	18.62	258,344,656	20.06	-7,213,985	2.79
存入保證金	13,690,282	1.02	20,320,676	1.58	-6,630,394	32.63
應付退休及離職金	22,813,380	1.69	22,813,380	1.77	-	-
暫收及待結轉帳項	1,506,124	0.11	1,364,675	0.11	141,449	10.37
應付代管資產	213,120,885	15.80	213,845,925	16.60	-725,040	0.34
淨 值	1,018,235,028	75.51	964,540,827	74.90	53,694,201	5.57
基金	325,879,857	24.17	325,879,857	25.30	-	-
基金	325,879,857	24.17	325,879,857	25.30	-	-
基金	325,879,857	24.17	325,879,857	25.30	-	-
公積	164,591,038	12.21	164,591,038	12.78	-	-
資本公積	164,591,038	12.21	164,591,038	12.78	-	-
受贈公積	164,591,038	12.21	164,591,038	12.78	-	-
累積餘絀	527,764,133	39.14	474,069,932	36.81	53,694,201	11.33
累積賸餘	527,764,133	39.14	474,069,932	36.81	53,694,201	11.33
累積賸餘	527,764,133	39.14	474,069,932	36.81	53,694,201	11.33
合 計	1,348,479,957	100.00	1,287,846,128	100.00	60,633,829	4.71

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72,011,276元；上年度決算數64,135,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	374,133,000	418,817,192	44,684,192	11.94	
勞務收入	152,250,000	174,088,915	21,838,915	14.34	
服務收入	152,250,000	174,088,915	21,838,915	14.34	主要係櫻花季、賞楓季及採果活動，收入較預期增加所致。
旅遊中心	120,500,000	154,422,272	33,922,272	28.15	
環境維護	31,750,000	19,666,643	-12,083,357	38.06	
銷貨收入	141,188,000	155,275,445	14,087,445	9.98	
製成品銷貨收入	110,938,000	134,202,024	23,264,024	20.97	主要係茶葉產銷量較預期增加所致。
茶葉	101,318,000	127,181,708	25,863,708	25.53	
其他	9,620,000	7,020,316	-2,599,684	27.02	
農產品銷貨收入	30,250,000	21,073,421	-9,176,579	30.34	主要係蘋果產銷量較預期減少所致。
蘋果	22,500,000	9,216,584	-13,283,416	59.04	
梨	450,000	72,678	-377,322	83.85	
桃	800,000	1,013,325	213,325	26.67	
其他果品	500,000	1,436,832	936,832	187.37	
百貨零售、販賣部	6,000,000	9,334,002	3,334,002	55.57	
其他業務收入	80,695,000	89,452,832	8,757,832	10.85	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695,000	89,452,832	8,757,832	10.85	主要係茶菁採收量較預期增加所致。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	3,480,000	10,370,629	6,890,629	198.01	
財務收入	1,200,000	3,555,066	2,355,066	196.26	
利息收入	1,200,000	3,555,066	2,355,066	196.26	主要係銀行定存利率增加所致。
其他業務外收入	2,280,000	6,815,563	4,535,563	198.93	
資產使用及權利金收入	1,200,000	4,718,444	3,518,444	293.20	主要係基地台、房舍及土地使用租金收入較預期增加所致。
違規罰款收入	180,000	778,398	598,398	332.44	主要係本年度廠商違約罰款收入較預期增加所致。
雜項收入	900,000	1,318,721	418,721	46.52	主要係認列民眾占用土地款所致。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	118,652,000	140,951,704	22,299,704	18.79	
服務成本	118,652,000	140,951,704	22,299,704	18.79	主要係收入增加，成本隨同增加所致。
服務費用	74,377,000	97,390,731	23,013,731	30.94	
水電費	6,920,000	8,585,202	1,665,202	24.06	
郵電費	605,000	587,688	-17,312	2.86	
旅運費	509,000	615,502	106,502	20.92	
印刷裝訂及公告費	15,000	36,000	21,000	140.00	
修理保養及保固費	1,340,000	1,234,274	-105,726	7.89	
保險費	1,618,000	2,439,738	821,738	50.79	
一般服務費	60,880,000	74,242,774	13,362,774	21.95	
專業服務費	1,804,000	9,079,314	7,275,314	403.29	
推展費	686,000	570,239	-115,761	16.87	
材料及用品費	21,248,000	25,328,436	4,080,436	19.20	
使用材料費	19,548,000	19,375,410	-172,590	0.88	
用品消耗	1,700,000	4,324,563	2,624,563	154.39	
商品及醫療用品	-	1,628,463	1,628,463	-	
租金與利息	5,155,000	3,191,571	-1,963,429	38.09	
地租及水租	50,000	-	-50,000	100.00	
機器租金	605,000	-	-605,000	100.00	
交通及運輸設備租金	1,000,000	-	-1,000,000	100.00	
什項設備租金	3,500,000	3,191,571	-308,429	8.81	
折舊、折耗及攤銷	17,558,000	14,866,593	-2,691,407	15.33	
不動產、廠房及設備折舊	17,558,000	14,866,593	-2,691,407	15.33	
稅捐與規費（強制費）	274,000	165,173	-108,827	39.72	
消費與行為稅	50,000	62,060	12,060	24.12	
規費	224,000	103,113	-120,887	53.97	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	20,000	9,200	-10,800	54.00	
會費	20,000	9,200	-10,800	54.00	
其他	20,000	-	-20,000	100.00	
其他費用	20,000	-	-20,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用66人，實際進用58人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數55,948,000元，決算數66,714,810元。
- 2.推展費決算數570,239元，較預算數686,000元，減少115,761元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	98,676,000	101,095,950	2,419,950	2.45	
製成品銷貨成本	70,346,000	82,795,861	12,449,861	17.70	主要係茶葉產銷量增加，成本隨同增加所致。
茶葉	65,818,000	79,451,979	13,633,979	20.71	
其他	4,528,000	3,343,882	-1,184,118	26.15	
農產品銷貨成本	28,330,000	18,300,089	-10,029,911	35.40	主要係蘋果產銷量減少所致。
果品	24,250,000	11,901,454	-12,348,546	50.92	
百貨零售、販賣部	4,080,000	6,398,635	2,318,635	56.83	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用17人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數5,500,000元，決算數6,504,830元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	5,795,000	6,148,900	353,900	6.11	
業務費用	5,795,000	6,148,900	353,900	6.11	
服務費用	5,428,000	6,075,024	647,024	11.92	
郵電費	90,000	19,855	-70,145	77.94	
旅運費	478,000	235,277	-242,723	50.78	
修理保養及保固費	95,000	-	-95,000	100.00	
一般服務費	3,479,000	4,934,832	1,455,832	41.85	
專業服務費	580,000	196,000	-384,000	66.21	
公關慰勞費	136,000	5,740	-130,260	95.78	
推展費	570,000	683,320	113,320	19.88	
材料及用品費	220,000	49,032	-170,968	77.71	
使用材料費	100,000	11,228	-88,772	88.77	
用品消耗	120,000	37,804	-82,196	68.50	
折舊、折耗及攤銷	147,000	24,844	-122,156	83.10	
不動產、廠房及設備折舊	147,000	24,844	-122,156	83.10	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用5人(行銷業務)，計時計件人員酬金預算數3,146,000元，決算數3,481,247元。
- 2.公共關係費決算數5,740元，較預算數136,000元，減少130,260元，主要係撙節支出。
- 3.推展費決算數683,320元，較預算數570,000元，增加113,320元，主要係加強賓館及茶倉行銷活動所致。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	40,036,000	45,845,989	5,809,989	14.51	主要係折舊及員工宿舍 維護所需材料用品增加 所致。
管理費用及總務費用	40,036,000	45,845,989	5,809,989	14.51	
用人費用	19,871,000	17,346,046	-2,524,954	12.71	
正式員額薪資	10,356,000	8,501,260	-1,854,740	17.91	
超時工作報酬	860,000	847,015	-12,985	1.51	
津貼	1,105,000	687,330	-417,670	37.80	
獎金	4,744,000	4,857,774	113,774	2.40	
退休及卹償金	995,000	996,761	1,761	0.18	
福利費	1,811,000	1,455,906	-355,094	19.61	
服務費用	12,099,000	15,429,861	3,330,861	27.53	
水電費	880,000	1,317,301	437,301	49.69	
郵電費	196,000	190,285	-5,715	2.92	
旅運費	727,000	830,220	103,220	14.20	
印刷裝訂及公告費	15,000	11,851	-3,149	20.99	
修理保養及保固費	379,000	1,425,477	1,046,477	276.12	
保險費	50,000	108,100	58,100	116.20	
一般服務費	6,698,000	7,696,399	998,399	14.91	
專業服務費	2,726,000	3,296,812	570,812	20.94	
公關慰勞費	353,000	479,830	126,830	35.93	
推展費	75,000	73,586	-1,414	1.89	
材料及用品費	1,138,000	3,501,176	2,363,176	207.66	
使用材料費	360,000	2,193,249	1,833,249	509.24	
用品消耗	778,000	1,307,927	529,927	68.11	
租金與利息	613,000	343,535	-269,465	43.96	
地租及水租	-	149	149	-	
機器租金	613,000	-	-613,000	100.00	
交通及運輸設備租金	-	3,000	3,000	-	
什項設備租金	-	340,386	340,386	-	
折舊、折耗及攤銷	5,726,000	8,663,207	2,937,207	51.30	
不動產、廠房及設備折舊	5,401,000	7,550,928	2,149,928	39.81	
攤銷	325,000	1,112,279	787,279	242.24	
稅捐與規費（強制費）	308,000	169,133	-138,867	45.09	
土地稅	50,000	11,265	-38,735	77.47	
房屋稅	5,000	4,884	-116	2.32	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	%	
消費與行為稅	53,000	48,090	-4,910	9.26	
規費	200,000	104,894	-95,106	47.55	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	210,000	106,350	-103,650	49.36	
會費	20,000	1,500	-18,500	92.50	
捐助、補助與獎助	65,000	64,850	-150	0.23	
分擔	5,000	-	-5,000	100.00	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	120,000	40,000	-80,000	66.67	
其他	71,000	286,681	215,681	303.78	
其他費用	71,000	286,681	215,681	303.78	

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6,570,000元，決算數7,560,764元。
- 2.國外旅費決算數276,342元，較預算數298,000元，減少21,658元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數381,176元，較預算數254,000元，增加127,176元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。
- 4.員工慰勞費決算數98,654元，較預算數99,000元，減少346元，主要係撙節支出。
- 5.推展費決算數73,586元，較預算數75,000元，減少1,414元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	52,226,000	54,997,868	2,771,868	5.31	
雜項業務費用	52,226,000	54,997,868	2,771,868	5.31	
服務費用	27,155,000	28,791,755	1,636,755	6.03	
水電費	1,410,000	1,443,701	33,701	2.39	
郵電費	83,000	14,515	-68,485	82.51	
旅運費	50,000	209,180	159,180	318.36	
修理保養及保固費	590,000	1,490,902	900,902	152.70	
保險費	80,000	42,110	-37,890	47.36	
一般服務費	23,942,000	25,357,410	1,415,410	5.91	
專業服務費	1,000,000	233,937	-766,063	76.61	
材料及用品費	14,231,000	16,150,413	1,919,413	13.49	
使用材料費	13,977,000	15,604,594	1,627,594	11.64	
用品消耗	254,000	545,819	291,819	114.89	
折舊、折耗及攤銷	10,772,000	9,962,491	-809,509	7.51	
不動產、廠房及設備折舊	10,772,000	9,962,491	-809,509	7.51	
稅捐與規費（強制費）	68,000	93,209	25,209	37.07	
消費與行為稅	34,000	28,710	-5,290	15.56	
規費	34,000	64,499	30,499	89.70	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用22人，實際進用20人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數23,786,000元，決算數24,211,589元。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	4,458,000	5,521,642	1,063,642	23.86	主要係挹注退撫基金 較預計增加所致。
其他業務外費用	4,458,000	5,521,642	1,063,642	23.86	
雜項費用	4,458,000	5,521,642	1,063,642	23.86	
用人費用	3,330,000	3,208,268	-121,732	3.66	
超時工作報酬	-	17,040	17,040	-	
退休及卹償金	3,330,000	3,191,228	-138,772	4.17	
服務費用	11,000	-	-11,000	100.00	
專業服務費	11,000	-	-11,000	100.00	
其他	1,117,000	2,313,374	1,196,374	107.11	
其他費用	1,117,000	2,313,374	1,196,374	107.11	

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	144,352,641	378,584,665	84,744,252	35,044,839
減：以前年度已提折舊數	99,500,550	187,397,065	55,264,907	18,936,261
上年度期末帳面價值	44,852,091	191,187,600	29,479,345	16,108,578
加：本年度新增資產價值	9,611,007	24,485,281	6,631,661	8,128,431
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	305,335,319	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	7,144,679	13,093,332	5,878,943	2,868,740
本年度期末帳面價值	47,318,419	507,914,868	30,232,063	21,368,269
本年度提列折舊數	7,144,679	13,093,332	5,878,943	2,868,740
勞務成本	3,440,248	6,363,456	2,048,477	871,546
業務費用	-	-	10,836	-
管理及總務費用	1,496,502	2,213,661	1,686,687	1,571,250
其他業務費用	2,207,929	4,516,215	2,132,943	425,944
合計	7,144,679	13,093,332	5,878,943	2,868,740

註：

- 1.本年度新增資產價值內含受贈資產，係交通及運輸設備之機車購置，由德基水庫集水區管理委員會補助
- 2.本年度調整資產價值，係未完工程轉入305,355,319元至房屋及建築。
- 3.其他：代管資產期初原值47,730元，累計折舊47,730元；期末原值47,730元，累計折舊47,730元（不含代管

官兵安置基金
山農場
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	資 動 性 產	不	其	他	合	計
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權							
	54,962,144	-	-	-	-	58,134,069	-	-	47,730	-	755,870,340
	42,289,046	-	-	-	-	57,019,630	-	-	47,730	-	460,455,189
	12,673,098	-	-	-	-	1,114,439	-	-	-	-	295,415,151
	1,636,126	-	-	-	-	99,700	-	-	-	-	50,592,206
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305,335,319
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3,253,898	-	-	-	-	165,264	-	-	-	-	32,404,856
	11,055,326	-	-	-	-	1,048,875	-	-	-	-	618,937,820
	3,253,898	-	-	-	-	165,264	-	-	-	-	32,404,856
	2,142,866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,866,593
	14,008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,844
	582,828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,550,928
	514,196	-	-	-	-	165,264	-	-	-	-	9,962,491
	3,253,898	-	-	-	-	165,264	-	-	-	-	32,404,856

40,000元，餘由農場營運資金支應。

資產-土地期初數213,845,925元，期末數213,120,885元)。

國軍退除役
福壽
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 理	先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			-		4,500,000				-
土地改良物			-		4,500,000				-
房屋及建築		14,632,152			36,950,000				-
房屋及建築		14,632,152			36,950,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			-		10,100,000				-
機械及設備			-		10,100,000				-
購建中固定資產			-		-				-
交通及運輸設備			-		6,220,000				-
交通及運輸設備			-		6,220,000				-
什項設備			-		3,200,000				-
什項設備			-		3,200,000				-
生產性植物			-		100,000				-
生產性植物			-		100,000				-
小 計		14,632,152			61,070,000				-
合 計		14,632,152			61,070,000				-

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210,000元

官兵安置基金
山農場
改良擴充明細表
112年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
6,382,813	10,882,813	9,611,007	-1,271,806	970,000
6,382,813	10,882,813	9,611,007	-1,271,806	970,000
-5,152,810	46,429,342	27,112,691	-19,316,651	18,145,833
-5,152,810	46,429,342	24,485,281	-21,944,061	18,145,833
-	-	2,627,410	2,627,410	-
-1,986,500	8,113,500	6,686,899	-1,426,601	-
-1,986,500	8,113,500	6,631,661	-1,481,839	-
-	-	55,238	55,238	-
2,208,997	8,428,997	8,088,431	-340,566	-
2,208,997	8,428,997	8,088,431	-340,566	-
-1,452,500	1,747,500	1,636,126	-111,374	-
-1,452,500	1,747,500	1,636,126	-111,374	-
-	100,000	99,700	-300	-
-	100,000	99,700	-300	-
-	75,702,152	53,234,854	-22,467,298	19,115,833
-	75,702,152	53,234,854	-22,467,298	19,115,833

，無決算數。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度起訖年月	可用預算數				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	-			14,632,152	61,070,000	-	-	75,702,152
一次性項目	-			14,632,152	61,070,000	-	-	75,702,152
土地改良物	-			-	4,500,000	-	6,382,813	10,882,813
土地改良物	-	-		-	4,500,000	-	6,382,813	10,882,813
房屋及建築	-			14,632,152	36,950,000	-	-5,152,810	46,429,342
房屋及建築	-	-		14,632,152	36,950,000	-	-5,152,810	46,429,342
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	10,100,000	-	-1,986,500	8,113,500
機械及設備	-	-		-	10,100,000	-	-1,986,500	8,113,500
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-			-	6,220,000	-	2,208,997	8,428,997
交通及運輸設備	-	-		-	6,220,000	-	2,208,997	8,428,997
什項設備	-			-	3,200,000	-	-1,452,500	1,747,500
什項設備	-	-		-	3,200,000	-	-1,452,500	1,747,500
生產性植物	-			-	100,000	-	-	100,000
生產性植物	-	-		-	100,000	-	-	100,000
合計	-			14,632,152	61,070,000	-	-	75,702,152

官兵安置基金

山農場

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
占全部計畫%	截至本年度累計數	本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%		
	金 額					占 全 部 計 畫 %	
-	75,702,152	-	53,234,854	70.32	53,234,854	70.32	<p>「千櫻園簡易水保工程」於112年12月21日決標，未及於年度內辦理完成，計辦理保留97萬元。</p> <p>1. 「宋莊、福壽館耐震補強與楓林雅築整修」工程於112年11月20日開工，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留838萬5,590元。</p> <p>2. 「廢（汙）水處理廠擴充暨露營區汙水處理建置」，工程於112年11月16日開工，履約期程跨年度，未及於年度內辦理完成，計辦理保留976萬243元。</p> <p>結餘款。</p>
-	75,702,152	-	53,234,854	70.32	53,234,854	70.32	
-	10,882,813	-	9,611,007	88.31	9,611,007	88.31	
-	10,882,813	-	9,611,007	88.31	9,611,007	88.31	
-	46,429,342	-	27,112,691	58.40	27,112,691	58.40	
-	46,429,342	-	24,485,281	52.74	24,485,281	52.74	
-	-	-	2,627,410	0.00	2,627,410	0.00	
-	8,113,500	-	6,686,899	82.42	6,686,899	82.42	
-	8,113,500	-	6,631,661	81.74	6,631,661	81.74	
-	-	-	55,238	0.00	55,238	0.00	
-	8,428,997	-	8,088,431	95.96	8,088,431	95.96	
-	8,428,997	-	8,088,431	95.96	8,088,431	95.96	
-	1,747,500	-	1,636,126	93.63	1,636,126	93.63	
-	1,747,500	-	1,636,126	93.63	1,636,126	93.63	
-	100,000	-	99,700	99.70	99,700	99.70	
-	100,000	-	99,700	99.70	99,700	99.70	
-	75,702,152	-	53,234,854	70.32	53,234,854	70.32	

國軍退除役
福壽
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		-	98,676,000	-	101,095,950
農林漁牧產品供銷		-	98,676,000	-	101,095,950
果品	公斤	139,500	24,250,000	44,279	11,901,454
茶葉	公斤	9,500	65,818,000	10,765	79,451,979
百貨零售、販賣部	元	-	4,080,000	-	6,398,635
其他	公斤	5,500	4,528,000	3,423	3,343,882
勞務及委外(託)經營計畫		-	118,652,000	-	140,951,704
旅遊服務類		-	118,652,000	-	140,951,704
旅遊中心	元	-	107,857,000	-	129,166,564
環境維護	元	-	10,795,000	-	11,785,140
合 計			217,328,000		242,047,654

官兵安置基金
山農場
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	%	
-	-		2,419,950	2.45	
-	-		2,419,950	2.45	
-95,221	-68.26		-12,348,546	-50.92	主要係受颱風侵襲，果樹須提前採收，果品產量減少，成本隨同減少所致。
1,265	13.32		13,633,979	20.71	主要係茶葉銷售量增加，成本隨同增加所致。
-	-		2,318,635	56.83	主要係遊客人數增加，銷售量增加，成本隨同增加所致。
-2,077	-37.76		-1,184,118	-26.15	主要係茶包、果乾等商品產量減少，成本隨同減少所致。
-	-		22,299,704	18.79	
-	-		22,299,704	18.79	
-	-		21,309,564	19.76	主要係櫻花季、賞楓季及採果活動，成本隨同增加所致。
-	-		990,140	9.17	
			24,719,654	11.37	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	325,880,000	325,879,857	-143	
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	325,880,000	325,879,857	-143	

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	65,874,000	84,838,703	18,964,703	28.79	
直接人工	5,520,000	6,379,890	859,890	15.58	
製造費用	3,032,000	1,462,745	-1,569,255	51.76	
製造成本	74,426,000	92,681,338	18,255,338	24.53	
加：期初在製品存貨	-	167,400	167,400	-	
減：期末在製品存貨	-	-1,710,000	-1,710,000	-	
製成品成本	74,426,000	91,138,738	16,712,738	22.46	
加：期初製成品/農產品存貨	19,938,000	32,555,380	12,617,380	63.28	
加：當期採收銷售之農產品	24,250,000	12,006,454	-12,243,546	50.49	
減：期末製成品/農產品存貨	-19,938,000	-40,944,241	-21,006,241	105.36	
加：期初商品存貨	76,000	1,225,224	1,149,224	1,512.14	
減：期末商品存貨	-76,000	-1,129,165	-1,053,165	1,385.74	
加：購入商品	-	6,304,576	6,304,576	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-61,016	-61,016	-	係旅遊中心、達觀亭及露營區進貨商品，耗用時認列勞務成本。
銷貨成本	98,676,000	101,095,950	2,419,950	2.45	
蘋果	22,500,000	9,392,020	-13,107,980	58.26	
梨	450,000	72,678	-377,322	83.85	
桃	800,000	971,639	171,639	21.45	
其他果品	500,000	1,465,117	965,117	193.02	
茶葉	65,818,000	79,451,979	13,633,979	20.71	
百貨零售、販賣部	4,080,000	6,398,635	2,318,635	56.83	
其他	4,528,000	3,343,882	-1,184,118	26.15	

本 頁 空 白

國軍退除役
福壽
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,356,000	-	860,000	1,105,000	4,744,000
管理及總務費用	10,356,000	-	860,000	1,105,000	4,744,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,356,000	-	860,000	1,105,000	4,744,000

註：

1.進用契僱人力預算數94,950,000元，決算數108,473,240元（遊客服務預算數55,948,000元，決算數66,714,810元3,481,247元；行政業務預算數6,570,000元，決算數7,560,764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1,119,000元；發給9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110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬生產事業機構營運獎金支給
(4)其他獎金：依據民國108年3月19日考臺組貳二字第10800021461號、院授人給撥字第10800270032號令修正

官兵安置基金
山農場
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
4,325,000	-	1,811,000	-	23,201,000	-	23,201,000
995,000	-	1,811,000	-	19,871,000	-	19,871,000
3,330,000	-	-	-	3,330,000	-	3,330,000
4,325,000	-	1,811,000	-	23,201,000	-	23,201,000

；農產品生產與銷售預算數29,286,000元，決算數30,716,419元；行銷業務預算數3,146,000元，決算數

1,109,661元。

1,116,000元；發給9人，金額941,939元。

要點，編列14人，金額2,509,000元；發給9人，金額2,781,174元。

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2人，金額25,000元。

國軍退除役
 福壽
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	8,501,260	-	864,055	687,330	4,857,774
管理及總務費用	8,501,260	-	847,015	687,330	4,857,774
其他業務外費用	-	-	17,040	-	-
合 計	8,501,260	-	864,055	687,330	4,857,774

官兵安置基金
山農場
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
4,187,989	-	1,455,906	-	20,554,314	-	20,554,314
996,761	-	1,455,906	-	17,346,046	-	17,346,046
3,191,228	-	-	-	3,208,268	-	3,208,268
4,187,989	-	1,455,906	-	20,554,314	-	20,554,314

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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21人座大客車2輛，小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛。
- 2.其他車輛：本年度增購大貨車1輛及機車1輛後，截至本年度終了，計有大貨車3輛，小貨車13輛，冷凍車1輛，機車32輛。

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	23,201,000	20,554,314	-2,646,686	11.41
正式員額薪資	10,356,000	8,501,260	-1,854,740	17.91
超時工作報酬	860,000	864,055	4,055	0.47
津貼	1,105,000	687,330	-417,670	37.80
獎金	4,744,000	4,857,774	113,774	2.40
退休及卹償金	4,325,000	4,187,989	-137,011	3.17
福利費	1,811,000	1,455,906	-355,094	19.61
服務費用	127,622,000	155,530,006	27,908,006	21.87
水電費	9,410,000	11,346,204	1,936,204	20.58
郵電費	974,000	812,343	-161,657	16.60
旅運費	1,764,000	1,890,179	126,179	7.15
印刷裝訂及公告費	30,000	47,851	17,851	59.50
修理保養及保固費	2,404,000	4,150,653	1,746,653	72.66
保險費	1,748,000	2,589,948	841,948	48.17
一般服務費	103,351,000	120,074,050	16,723,050	16.18
專業服務費	6,121,000	12,806,063	6,685,063	109.22
公關慰勞費	489,000	485,570	-3,430	0.70
推展費	1,331,000	1,327,145	-3,855	0.29
材料及用品費	102,711,000	129,867,760	27,156,760	26.44
使用材料費	95,779,000	122,023,184	26,244,184	27.40
用品消耗	2,852,000	6,216,113	3,364,113	117.96
商品及醫療用品	4,080,000	1,628,463	-2,451,537	60.09
租金與利息	5,768,000	3,535,106	-2,232,894	38.71
地租及水租	50,000	149	-49,851	99.70
機器租金	1,218,000	-	-1,218,000	100.00
交通及運輸設備租金	1,000,000	3,000	-997,000	99.70
什項設備租金	3,500,000	3,531,957	31,957	0.91
折舊、折耗及攤銷	34,203,000	33,517,135	-685,865	2.01
不動產、廠房及設備折舊	33,878,000	32,404,856	-1,473,144	4.35
攤銷	325,000	1,112,279	787,279	242.24
稅捐與規費（強制費）	650,000	427,515	-222,485	34.23
土地稅	50,000	11,265	-38,735	77.47
房屋稅	5,000	4,884	-116	2.32
消費與行為稅	137,000	138,860	1,860	1.36
規費	458,000	272,506	-185,494	40.50
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	230,000	115,550	-114,450	49.76

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	%
會費	40,000	10,700	-29,300	73.25
捐助、補助與獎助	65,000	64,850	-150	0.23
分擔	5,000	-	-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	120,000	40,000	-80,000	66.67
其他	1,208,000	2,600,055	1,392,055	115.24
其他費用	1,208,000	2,600,055	1,392,055	115.24
小 計	295,593,000	346,147,441	50,554,441	17.10
加：期初在製品存貨	-	167,400	167,400	-
減：期末在製品存貨	-	-1,710,000	-1,710,000	-
加：期初製成品/農產品存貨	19,938,000	32,555,380	12,617,380	63.28
加：當期採收銷售之農產品	24,250,000	12,006,454	-12,243,546	50.49
減：期末製成品/農產品存貨	-19,938,000	-40,944,241	-21,006,241	105.36
加：期初商品存貨	76,000	1,225,224	1,149,224	1,512.14
減：期末商品存貨	-76,000	-1,129,165	-1,053,165	1,385.74
加：購入商品	-	6,304,576	6,304,576	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-61,016	-61,016	-
合 計	319,843,000	354,562,053	34,719,053	10.86

國軍退除役官兵安置基金
福壽山農場
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	2,118,000	2,089,057	-28,943	1.37	
國外旅費	298,000	276,342	-21,658	7.27	
公共關係費	390,000	386,916	-3,084	0.79	
員工慰勞費	99,000	98,654	-346	0.35	
推展費	1,331,000	1,327,145	-3,855	0.29	
統計所需項目	100,060,000	111,897,989	11,837,989	11.83	
義(志)工服務費	800,000	676,325	-123,675	15.46	
計時與計件人員酬金	94,950,000	108,473,240	13,523,240	14.24	為提升農場服務品質，增加生產人力，致臨時人力費用增加，輔導會113年2月19日輔人字第1130011879號函同意辦理。
專技人員酬金	100,000	1,093,312	993,312	993.31	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	26,500	-53,500	66.88	
商品	4,080,000	1,628,463	-2,451,537	60.09	
一般土地租金	-	149	149	-	
未足額進用身障人員差額補助費	50,000	-	-50,000	-100.00	