

(審定本)

中華民國 113 年度
(113年1月1日至113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113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)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)成本彙總表	第	33	頁
(十七)員工人數彙計表	第	35	頁
(十八)用人費用彙計表	第	36~39	頁
(十九)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	40	頁
(二十)各項費用彙計表	第	41~42	頁
(二十一)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 113 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 435 公斤，較預算數 300 公斤，增加 135 公斤，約 45.00%；收入 6 萬 7,165 元，較預算數 6 萬元，增加 7,165 元，約 11.94%，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 12 元，較預算數 3 萬元，增加 1 萬 12 元，約 33.37%，主要係銷售量增加成本相對增加。
- (二) 茶葉產銷量 855 公斤，較預算數 720 公斤，增加 135 公斤，約 18.75%。收入 438 萬 4,670 元，較預算數 360 萬元，增加 78 萬 4,670 元，約 21.80%，主要係促銷策略成功，且售價微幅調漲所致。成本 219 萬 8,899 元，較預算數 241 萬元，減少 21 萬 1,101 元，約 8.76%。
- (三) 其他農產品(段木香菇)產銷量 7 公斤，較預算數 30 公斤，減少 23 公斤，約 76.67%，主要係林下經濟且須利用風倒木，種植環境無法預期致產量減少；收入 3 萬 849 元，較預算數 15 萬元，減少 11 萬 9,151 元，約 79.43%；成本 7,300 元，較預算數 3 萬元，減少 2 萬 2,700 元，約 75.67%，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 6,907 萬 8,273 元，青青草原收入 1 億 2,660 萬 9,644 元，合計 1 億 9,568 萬 7,917 元，較預算數 2 億 4,985 萬 3,000 元，減少 5,416 萬 5,083 元，約 21.68%，主要係因地震及颱風連續影響，遊客上山旅遊意願不高，致收入較預期減少。國民賓館支出 9,266 萬 5,451 元，青青草原支出 8,507 萬 7,087 元，合計 1 億 7,774 萬 2,538 元，較預算數 1 億 8,341 萬元，減少 566 萬 7,462 元，約 3.09%。

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 2,025 萬 7,723 元，較預算數 2,260 萬元，減少 234 萬 2,277 元，約 10.36%，主要係因地震及颱風影響，遊客上山意願不高，遊客人數減少致委營商營收減少，權利金繳納因而減少。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

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 2,065 萬 6,019 元，較預算數 2 億

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 113 年度

7,653 萬 3,000 元，減少 5,587 萬 6,981 元，約 20.21%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 1 億 7,259 萬 5,678 元，較預算數 2 億 2,635 萬 9,000 元，減少 5,376 萬 3,322 元，約 23.75%，主要係地震及颱風影響，仁愛鄉停班停課而休園，遊客人數較預期減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數 448 萬 2,684 元，較預算數 381 萬元，增加 67 萬 2,684 元，約 17.66%，主要係茶葉售價微幅調漲且銷售推廣策略成功，銷售量較預期增加所致。
- (三)其他業務收入：決算數 4,357 萬 7,657 元，較預算數 4,636 萬 4,000 元，減少 278 萬 6,343 元，約 6.01%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 2,279 萬 8,956 元，較預算數 2 億 3,268 萬 7,000 元，減少 988 萬 8,044 元，約 4.25%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 7,774 萬 2,538 元，較預算數 1 億 8,341 萬元，減少 566 萬 7,462 元，約 3.09%。
- (二)銷貨成本：決算數 224 萬 6,211 元，較預算數 247 萬元，減少 22 萬 3,789 元，約 9.06%。
- (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 585 萬 1,236 元，較預算數 778 萬 7,000 元，減少 193 萬 5,764 元，約 24.86%，主要係摺節支出所致。
- (五)管理及總務費用：決算數 3,527 萬 2,263 元，較預算數 3,733 萬 1,000 元，減少 205 萬 8,737 元，約 5.51%。
- (六)其他業務費用：決算數 13 萬 7,076 元，較預算數 13 萬 9,000 元，減少 1,924 元，約 1.38%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 2,209 萬 3,200 元，較預算數 908 萬 4,000 元，增加 1,300 萬 9,200 元，約 143.21%；業務外費用決算數 752 萬 7,880 元，較預算數 836 萬 7,000 元，減少 83 萬 9,120 元，約 10.03%，分析如下：

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 113 年度

(一)財務收入：決算數 590 萬 695 元，較預算數 346 萬 1,000 元，增加 243 萬 9,695 元，約 70.49%，主要係定期存款本金及利率較預計增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 1,619 萬 2,505 元，較預算數 562 萬 3,000 元，增加 1,056 萬 9,505 元，約 187.97%，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 752 萬 7,880 元，較預算數 836 萬 7,000 元，減少 83 萬 9,120 元，約 10.03%，主要係羊隻因疾病死亡較預期減少所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1,242 萬 2,383 元，較預算數 4,456 萬 3,000 元，減少 3,214 萬 617 元，約 72.12%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1,242 萬 2,383 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 8,514 萬 7,225 元，共有賸餘 3 億 9,756 萬 9,608 元，扣除其他依法分配數 1,141 萬 5,881 元外，尚餘 3 億 8,615 萬 3,727 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減 1,318 萬 8,525 元，較預算數淨增 3,695 萬 4,000 元，減少 5,014 萬 2,525 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 3,220 萬 1,399 元，包括：

1. 本期賸餘 1,242 萬 2,383 元。

2. 利息股利之調整減少 590 萬 695 元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 1,977 萬 9,016 元，包括折舊及折耗 3,740 萬 5,364 元，攤銷 13 萬 4,220 元，處理資產短絀 54 萬 1,396 元，其他減少 147 萬 2,279 元，流動資產淨增 82 萬 9,635 元及流動負債淨減 1,600 萬 50 元。

4. 收取利息 590 萬 695 元。

(二)投資活動之淨現金流出 5,156 萬 6,278 元，其中現金流入 6,840 元，係減少短期墊款之數；現金流出 5,157 萬 3,118 元，包括增加流動金

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 113 年度

融資產 2,320 萬元，增加不動產、廠房及設備 2,621 萬 7,098 元，增加生物資產—非流動 212 萬 2,544 元及增加其他資產 3 萬 3,476 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 617 萬 6,354 元，其中現金流入 617 萬 6,354 元，係增加其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 1,318 萬 8,525 元，係期末現金 2 億 7,890 萬 4,859 元，較期初現金 2 億 9,209 萬 3,384 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 10 億 932 萬 6,677 元，其中流動資產 5 億 23 萬 5,025 元，占 49.56%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 7,016 萬 9,913 元，占 6.95%；不動產、廠房及設備 4 億 3,100 萬 721 元，占 42.70%；生物資產—非流動 459 萬 3,902 元，占 0.46%；無形資產 35 萬 5,234 元，占 0.04%；其他資產 297 萬 1,882 元，占 0.29%。

二、負債總額計 1 億 3,772 萬 9,686 元，占負債及淨值 13.65%，其中流動負債 6,314 萬 1,382 元，占負債及淨值 6.26%；其他負債 7,458 萬 8,304 元，占負債及淨值 7.39%。

三、淨值總額計 8 億 7,159 萬 6,991 元，占負債及淨值 86.35%，其中基金 3 億 2,923 萬 9,521 元，占負債及淨值 32.62%；公積 1 億 5,620 萬 3,743 元，占負債及淨值 15.48%；累積賸餘 3 億 8,615 萬 3,727 元，占負債及淨值 38.26%。

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113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	276,533,000	100.00	220,656,019	100.00	-55,876,981	-20.21	246,461,894	100.00
勞務收入	226,359,000	81.86	172,595,678	78.22	-53,763,322	-23.75	196,512,067	79.73
服務收入	226,359,000	81.86	172,595,678	78.22	-53,763,322	-23.75	196,512,067	79.73
銷貨收入	3,810,000	1.38	4,482,684	2.03	672,684	17.66	3,528,574	1.43
製成品銷貨收入	3,600,000	1.30	4,384,670	1.99	784,670	21.80	3,376,173	1.37
農產品銷貨收入	210,000	0.08	98,014	0.04	-111,986	-53.33	152,401	0.06
其他業務收入	46,364,000	16.77	43,577,657	19.75	-2,786,343	-6.01	46,421,253	18.84
當期原始認列農產品之 賸餘	270,000	0.10	227,695	0.10	-42,305	-15.67	305,518	0.12
雜項業務收入	46,094,000	16.67	43,349,962	19.65	-2,744,038	-5.95	46,115,735	18.71
業務成本與費用	232,687,000	84.14	222,798,956	100.97	-9,888,044	-4.25	212,077,247	86.05
勞務成本	183,410,000	66.32	177,742,538	80.55	-5,667,462	-3.09	172,489,390	69.99
服務成本	183,410,000	66.32	177,742,538	80.55	-5,667,462	-3.09	172,489,390	69.99
銷貨成本	2,470,000	0.89	2,246,211	1.02	-223,789	-9.06	1,317,386	0.53
製成品銷貨成本	2,410,000	0.87	2,198,899	1.00	-211,101	-8.76	1,253,788	0.51
農產品銷貨成本	60,000	0.02	47,312	0.02	-12,688	-21.15	63,598	0.03
其他業務成本	1,550,000	0.56	1,549,632	0.70	-368	-0.02	1,549,632	0.63
雜項業務成本	1,550,000	0.56	1,549,632	0.70	-368	-0.02	1,549,632	0.63
業務費用	7,787,000	2.82	5,851,236	2.65	-1,935,764	-24.86	3,998,643	1.62
業務費用	7,787,000	2.82	5,851,236	2.65	-1,935,764	-24.86	3,998,643	1.62
管理及總務費用	37,331,000	13.50	35,272,263	15.99	-2,058,737	-5.51	32,562,314	13.21
管理費用及總務費用	37,331,000	13.50	35,272,263	15.99	-2,058,737	-5.51	32,562,314	13.21
其他業務費用	139,000	0.05	137,076	0.06	-1,924	-1.38	159,882	0.06
雜項業務費用	139,000	0.05	137,076	0.06	-1,924	-1.38	159,882	0.06
業務賸餘(短絀)	43,846,000	15.86	-2,142,937	-0.97	-45,988,937	-104.89	34,384,647	13.95
業務外收入	9,084,000	3.28	22,093,200	10.01	13,009,200	143.21	18,373,632	7.45
財務收入	3,461,000	1.25	5,900,695	2.67	2,439,695	70.49	4,977,328	2.02
利息收入	3,461,000	1.25	5,900,695	2.67	2,439,695	70.49	4,977,328	2.02
其他業務外收入	5,623,000	2.03	16,192,505	7.34	10,569,505	187.97	13,396,304	5.44
資產使用及權利金收入	400,000	0.14	2,417,004	1.10	2,017,004	504.25	2,031,771	0.82
違規罰款收入	18,000	0.01	36,195	0.02	18,195	101.08	26,152	0.01
受贈收入	1,475,000	0.53	1,475,256	0.67	256	0.02	1,475,256	0.60
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-	4,533	-
雜項收入	3,730,000	1.35	12,264,050	5.56	8,534,050	228.79	9,858,592	4.00
業務外費用	8,367,000	3.03	7,527,880	3.41	-839,120	-10.03	8,418,376	3.42
其他業務外費用	8,367,000	3.03	7,527,880	3.41	-839,120	-10.03	8,418,376	3.42

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

收支餘絀表

中華民國113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	%
財產交易短絀	-	-	28,114	0.01	28,114	-	-	-
雜項費用	8,367,000	3.03	7,499,766	3.40	-867,234	-10.36	8,418,376	3.42
業務外賸餘(短絀)	717,000	0.26	14,565,320	6.60	13,848,320	1,931.43	9,955,256	4.04
本期賸餘(短絀)	44,563,000	16.11	12,422,383	5.63	-32,140,617	-72.12	44,339,903	17.99

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
餘絀撥補表
中華民國113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	431,095,000	100.00	397,569,608	100.00	-33,525,392	-7.78	402,896,374	100.00
本期賸餘	44,563,000	10.34	12,422,383	3.12	-32,140,617	-72.12	44,339,903	11.01
前期未分配賸餘	386,532,000	89.66	385,147,225	96.88	-1,384,775	-0.36	358,556,471	88.99
分配之部	18,458,000	4.28	11,415,881	2.87	-7,042,119	-38.15	17,749,149	4.41
其他依法分配數	18,458,000	4.28	11,415,881	2.87	-7,042,119	-38.15	17,749,149	4.41
未分配賸餘	412,637,000	95.72	386,153,727	97.13	-26,483,273	-6.42	385,147,225	95.59

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國113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）	44,563,000	12,422,383	-32,140,617	-72.12
利息股利之調整	-3,461,000	-5,900,695	-2,439,695	-70.49
利息收入	-3,461,000	-5,900,695	-2,439,695	-70.49
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	41,102,000	6,521,688	-34,580,312	-84.13
調整項目	38,269,000	19,779,016	-18,489,984	-48.32
折舊、減損及折耗	39,682,000	37,405,364	-2,276,636	-5.74
攤銷	62,000	134,220	72,220	116.48
處理資產短絀（賸餘）	-	541,396	541,396	-
其他	-1,475,000	-1,472,279	2,721	0.18
流動資產淨減（淨增）	-	-829,635	-829,635	-
流動負債淨增（淨減）	-	-16,000,050	-16,000,050	-
未計利息股利之現金流入（流出）	79,371,000	26,300,704	-53,070,296	-66.86
收取利息	3,461,000	5,900,695	2,439,695	70.49
業務活動之淨現金流入（流出）	82,832,000	32,201,399	-50,630,601	-61.12
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	6,840	6,840	-
減少短期墊款	-	6,840	6,840	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-23,200,000	-23,200,000	-
增加流動金融資產	-	-23,200,000	-23,200,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-27,420,000	-26,217,098	1,202,902	4.39
增加不動產、廠房及設備	-27,420,000	-26,217,098	1,202,902	4.39
增加生物資產—非流動	-	-2,122,544	-2,122,544	-
增加無形資產及其他資產	-	-33,476	-33,476	-
增加其他資產	-	-33,476	-33,476	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-27,420,000	-51,566,278	-24,146,278	-88.06
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	-	6,176,354	6,176,354	-
增加其他負債	-	6,176,354	6,176,354	-
賸餘分配款	-18,458,000	-	18,458,000	100.00
其他依法分配款	-18,458,000	-	18,458,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,458,000	6,176,354	24,634,354	133.46
現金及約當現金之淨增（淨減）	36,954,000	-13,188,525	-50,142,525	-135.69
期初現金及約當現金	305,132,000	292,093,384	-13,038,616	-4.27

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國113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	342,086,000	278,904,859	-63,181,141	-18.47

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2,980,845元，提撥員工退休及離職準備金536,379元，退休準備金孳息3,060,273元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積16,752元。
3. 代管資產及應付代管資產同額減少13,650元。
4. 催收款項無法收回，奉准轉銷呆帳2,230,446元。
5. 上年度預付工程及土地款轉入土地383,400元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 113 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	1,009,326,677	100.00	1,007,570,687	100.00	1,755,990	0.17
流動資產	500,235,025	49.56	489,403,732	48.57	10,831,293	2.21
現金	278,904,859	27.63	292,093,384	28.99	-13,188,525	-4.52
銀行存款	278,904,859	27.63	292,093,384	28.99	-13,188,525	-4.52
流動金融資產	212,200,000	21.02	189,000,000	18.76	23,200,000	12.28
其他金融資產—流動	212,200,000	21.02	189,000,000	18.76	23,200,000	12.28
應收款項	559,340	0.06	1,184,135	0.12	-624,795	-52.76
應收帳款	594,308	0.06	1,224,135	0.12	-629,827	-51.45
備抵呆帳—應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
其他應收款	5,032	-	-	-	5,032	-
存貨	7,502,617	0.74	6,093,429	0.60	1,409,188	23.13
原料	4,506,278	0.45	4,120,599	0.41	385,679	9.36
物料	2,146,463	0.21	658,611	0.07	1,487,852	225.91
在製品	464,288	0.05	316,459	0.03	147,829	46.71
製成品	385,588	0.04	990,460	0.10	-604,872	-61.07
農產品	-	-	7,300	-	-7,300	-100.00
消耗性生物資產—流動	-	-	1,520	-	-1,520	-100.00
消耗性生物資產—流動	-	-	1,520	-	-1,520	-100.00
預付款項	1,063,195	0.11	1,019,410	0.10	43,785	4.30
預付費用	1,053,129	0.10	1,019,410	0.10	33,719	3.31
留抵稅額	10,066	-	-	-	10,066	-
短期貸墊款	5,014	-	11,854	-	-6,840	-57.70
短期墊款	5,014	-	11,854	-	-6,840	-57.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,169,913	6.95	69,554,106	6.90	615,807	0.89
非流動金融資產	39,000,000	3.86	39,000,000	3.87	-	-
其他金融資產—非流動	39,000,000	3.86	39,000,000	3.87	-	-
準備金	31,169,913	3.09	30,554,106	3.03	615,807	2.02
退休及離職準備金	31,169,913	3.09	30,554,106	3.03	615,807	2.02
不動產、廠房及設備	431,000,721	42.70	439,607,989	43.63	-8,607,268	-1.96
土地	383,400	0.04	-	-	383,400	-
土地	383,400	0.04	-	-	383,400	-
土地改良物	59,594,140	5.90	49,632,907	4.93	9,961,233	20.07
土地改良物	180,902,138	17.92	165,066,910	16.38	15,835,228	9.59
累計折舊—土地改良物	121,307,998	12.02	115,434,003	11.46	5,873,995	5.09

國軍退除役官兵安置基金
清境農場

平 衡 表

中華民國 113 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	%
房屋及建築	345,281,478	34.21	362,759,878	36.00	-17,478,400	-4.82
房屋及建築	775,773,492	76.86	771,091,327	76.53	4,682,165	0.61
累計折舊－房屋及建築	430,492,014	42.65	408,331,449	40.53	22,160,565	5.43
機械及設備	13,043,892	1.29	14,524,740	1.44	-1,480,848	-10.20
機械及設備	89,565,562	8.87	88,403,452	8.77	1,162,110	1.31
累計折舊－機械及設備	76,521,670	7.58	73,878,712	7.33	2,642,958	3.58
交通及運輸設備	7,539,401	0.75	6,610,795	0.66	928,606	14.05
交通及運輸設備	23,567,147	2.33	22,192,802	2.20	1,374,345	6.19
累計折舊－交通及運輸設備	16,027,746	1.59	15,582,007	1.55	445,739	2.86
什項設備	5,013,143	0.50	5,551,002	0.55	-537,859	-9.69
什項設備	38,882,422	3.85	41,227,758	4.09	-2,345,336	-5.69
累計折舊－什項設備	33,869,279	3.36	35,676,756	3.54	-1,807,477	-5.07
購建中固定資產	-	-	383,400	0.04	-383,400	-100.00
預付工程及土地款	-	-	383,400	0.04	-383,400	-100.00
生產性植物	145,267	0.01	145,267	0.01	-	-
生產性植物	3,886,443	0.39	3,886,443	0.39	-	-
累計折舊－生產性植物	3,741,176	0.37	3,741,176	0.37	-	-
生物資產－非流動	4,593,902	0.46	5,577,000	0.55	-983,098	-17.63
消耗性生物資產－非流動	4,593,902	0.46	5,577,000	0.55	-983,098	-17.63
消耗性生物資產－非流動	13,038,453	1.29	12,585,639	1.25	452,814	3.60
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	8,444,551	0.84	7,008,639	0.70	1,435,912	20.49
無形資產	355,234	0.04	489,454	0.05	-134,220	-27.42
無形資產	355,234	0.04	489,454	0.05	-134,220	-27.42
專利權	102,263	0.01	143,417	0.01	-41,154	-28.70
電腦軟體	251,955	0.02	344,379	0.03	-92,424	-26.84
其他無形資產	1,016	-	1,658	-	-642	-38.72
其他資產	2,971,882	0.29	2,938,406	0.29	33,476	1.14
什項資產	2,971,882	0.29	2,938,406	0.29	33,476	1.14
存出保證金	500,000	0.05	500,000	0.05	-	-
催收款項	7,454,478	0.74	9,684,924	0.96	-2,230,446	-23.03
備抵呆帳－催收款項	7,454,478	0.74	9,684,924	0.96	-2,230,446	-23.03
暫付及待結轉帳項	2,471,882	0.24	2,438,406	0.24	33,476	1.37

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表
中華民國 113 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	%
代管資產	757,289,978	75.03	757,303,628	75.16	-13,650	-
累計折舊-代管資產	975,707	0.10	958,955	0.10	16,752	1.75
應付代管資產	756,314,271	74.93	756,344,673	75.07	-30,402	-
合 計	1,009,326,677	100.00	1,007,570,687	100.00	1,755,990	0.17
負 債	137,729,686	13.65	136,996,950	13.60	732,736	0.53
流動負債	63,141,382	6.26	67,725,551	6.72	-4,584,169	-6.77
應付款項	51,931,480	5.15	55,584,962	5.52	-3,653,482	-6.57
應付代收款	6,610,817	0.65	6,602,336	0.66	8,481	0.13
應付費用	33,904,782	3.36	31,233,477	3.10	2,671,305	8.55
其他應付款	11,415,881	1.13	17,749,149	1.76	-6,333,268	-35.68
預收款項	11,209,902	1.11	12,140,589	1.20	-930,687	-7.67
預收收入	9,247,580	0.92	9,451,233	0.94	-203,653	-2.15
預收定金	1,962,322	0.19	2,689,356	0.27	-727,034	-27.03
其他負債	74,588,304	7.39	69,271,399	6.88	5,316,905	7.68
遞延負債	17,034,459	1.69	18,509,715	1.84	-1,475,256	-7.97
遞延收入	17,034,459	1.69	18,509,715	1.84	-1,475,256	-7.97
什項負債	57,553,845	5.70	50,761,684	5.04	6,792,161	13.38
存入保證金	21,029,764	2.08	16,824,901	1.67	4,204,863	24.99
應付退休及離職金	31,169,913	3.09	30,554,106	3.03	615,807	2.02
暫收及待結轉帳項	5,354,168	0.53	3,382,677	0.34	1,971,491	58.28
淨 值	871,596,991	86.35	870,573,737	86.40	1,023,254	0.12
基金	329,239,521	32.62	329,239,521	32.68	-	-
基金	329,239,521	32.62	329,239,521	32.68	-	-
基金	329,239,521	32.62	329,239,521	32.68	-	-
公積	156,203,743	15.48	156,186,991	15.50	16,752	0.01
資本公積	156,203,743	15.48	156,186,991	15.50	16,752	0.01
受贈公積	156,203,743	15.48	156,186,991	15.50	16,752	0.01
累積餘絀	386,153,727	38.26	385,147,225	38.23	1,006,502	0.26
累積賸餘	386,153,727	38.26	385,147,225	38.23	1,006,502	0.26
累積賸餘	386,153,727	38.26	385,147,225	38.23	1,006,502	0.26
合 計	1,009,326,677	100.00	1,007,570,687	100.00	1,755,990	0.17

註：

1. 本年度決算數係依行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目編製之數；上年度決算數係就審定決算數配合科目重分類之數。
2. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數580,000元；上年度決算數580,000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113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	276,533,000	220,656,019	-55,876,981	-20.21	
勞務收入	226,359,000	172,595,678	-53,763,322	-23.75	
服務收入	226,359,000	172,595,678	-53,763,322	-23.75	係地震及颱風影響致停班停課而休園，遊客人數較預期減少所致。
國民賓館	94,747,000	65,423,740	-29,323,260	-30.95	
青青草原	131,612,000	107,171,938	-24,440,062	-18.57	
銷貨收入	3,810,000	4,482,684	672,684	17.66	
製成品銷貨收入	3,600,000	4,384,670	784,670	21.80	係茶葉行銷策略成功，且售價微幅調漲所致。
茶葉	3,600,000	4,384,670	784,670	21.80	
農產品銷貨收入	210,000	98,014	-111,986	-53.33	係段木香菇栽種之風倒木已不堪種植，致產量減少所致。
獼猴桃	60,000	67,165	7,165	11.94	
其他	150,000	30,849	-119,151	-79.43	段木香菇。
其他業務收入	46,364,000	43,577,657	-2,786,343	-6.01	
當期原始認列農產品之賸餘	270,000	227,695	-42,305	-15.67	係段木香菇產量未如預期所致。
雜項業務收入	46,094,000	43,349,962	-2,744,038	-5.95	
國民賓館	3,497,000	3,654,533	157,533	4.50	
青青草原	19,997,000	19,437,706	-559,294	-2.80	
委託經營	22,600,000	20,257,723	-2,342,277	-10.36	

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113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	9,084,000	22,093,200	13,009,200	143.21	
財務收入	3,461,000	5,900,695	2,439,695	70.49	
利息收入	3,461,000	5,900,695	2,439,695	70.49	主要係定期存款本金及利率較預計增加所致。
其他業務外收入	5,623,000	16,192,505	10,569,505	187.97	
資產使用及權利金收入	400,000	2,417,004	2,017,004	504.25	係場地租借增加所致。
違規罰款收入	18,000	36,195	18,195	101.08	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	
雜項收入	3,730,000	12,264,050	8,534,050	228.79	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113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	183,410,000	177,742,538	-5,667,462	-3.09	
服務成本	183,410,000	177,742,538	-5,667,462	-3.09	
服務費用	125,442,000	123,585,126	-1,856,874	-1.48	
水電費	5,120,000	6,066,958	946,958	18.50	
郵電費	732,000	672,423	-59,577	-8.14	
旅運費	418,000	226,570	-191,430	-45.80	
印刷裝訂及公告費	1,100,000	545,186	-554,814	-50.44	
修理保養及保固費	4,651,000	7,848,229	3,197,229	68.74	
保險費	936,000	1,170,181	234,181	25.02	
一般服務費	110,857,000	105,502,573	-5,354,427	-4.83	
專業服務費	1,628,000	1,329,863	-298,137	-18.31	
推展費	-	223,143	223,143	-	
材料及用品費	23,337,000	21,562,738	-1,774,262	-7.60	
使用材料費	18,209,000	17,395,821	-813,179	-4.47	
用品消耗	5,128,000	4,166,917	-961,083	-18.74	
租金與利息	20,000	139,541	119,541	597.71	
地租及水租	-	52,775	52,775	-	
機器租金	20,000	50,766	30,766	153.83	
什項設備租金	-	36,000	36,000	-	
折舊、折耗及攤銷	33,229,000	31,118,679	-2,110,321	-6.35	
不動產、廠房及設備折舊	29,167,000	28,392,099	-774,901	-2.66	
生物資產折舊	4,000,000	2,592,360	-1,407,640	-35.19	
攤銷	62,000	134,220	72,220	116.48	
稅捐與規費（強制費）	1,242,000	1,126,954	-115,046	-9.26	
土地稅	1,020,000	904,884	-115,116	-11.29	
房屋稅	15,000	13,563	-1,437	-9.58	
消費與行為稅	103,000	82,262	-20,738	-20.13	
規費	104,000	126,245	22,245	21.39	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	140,000	209,500	69,500	49.64	
會費	17,000	22,500	5,500	32.35	
捐助、補助與獎助	123,000	187,000	64,000	52.03	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用124人，實際進用106人（遊客服務），計時計件人員酬金預算88,674,000元，決算數85,126,441元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用45人，實際進用43人（環境維護預計25人，實際進用23人，預算數3,256,000元，決算數2,093,988元、遊客服務預計20人，實際進用20人，預算數16,763,000元，決算數16,515,266元）。
- 3.推展費決算數223,143元，無預算數，主要係招待之茶水費。

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113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	2,470,000	2,246,211	-223,789	-9.06	
製成品銷貨成本	2,410,000	2,198,899	-211,101	-8.76	
茶葉	2,410,000	2,198,899	-211,101	-8.76	
農產品銷貨成本	60,000	47,312	-12,688	-21.15	段木香菇產量較預期減少，成本隨同減少。
獼猴桃	30,000	40,012	10,012	33.37	
其他	30,000	7,300	-22,700	-75.67	段木香菇。

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用6人，實際進用6人（農產品生產與銷售），預算數1,200,000元，決算數833,298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113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113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	7,787,000	5,851,236	-1,935,764	-24.86	擲節支出。
業務費用	7,787,000	5,851,236	-1,935,764	-24.86	
服務費用	7,660,000	5,482,201	-2,177,799	-28.43	
郵電費	32,000	3,333	-28,667	-89.58	
旅運費	717,000	380,730	-336,270	-46.90	
印刷裝訂及公告費	30,000	58,571	28,571	95.24	
保險費	-	2,283	2,283	-	
一般服務費	2,687,000	2,868,546	181,546	6.76	
專業服務費	13,000	40,000	27,000	207.69	
公關慰勞費	626,000	621,392	-4,608	-0.74	
推展費	3,555,000	1,507,346	-2,047,654	-57.60	
材料及用品費	57,000	52,840	-4,160	-7.30	
使用材料費	-	1,372	1,372	-	
用品消耗	57,000	51,468	-5,532	-9.71	
租金與利息	50,000	315,695	265,695	531.39	
交通及運輸設備租金	50,000	295,695	245,695	491.39	
什項設備租金	-	20,000	20,000	-	
稅捐與規費（強制費）	-	500	500	-	
規費	-	500	500	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	20,000	-	-20,000	-100.00	
會費	20,000	-	-20,000	-100.00	

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2,650,000元，決算數2,835,866元。
2. 國外旅費決算數254,690元，較預算數547,000元，減少292,310元，係原訂赴泰國參加「2024皇家計畫展售會」，因故取消；另原訂派2人參加日本旅展，實際派1人，致費用較預期減少。
3. 推展費決算數1,507,346元，較預算數3,555,000元，減少2,047,654元，主要係擲節支出且部分支出依實際用途，列支於勞務成本項下。
4. 公共關係費決算數246,392元，較預算數251,000元，減少4,608元，主要係擲節支出。
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113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	37,331,000	35,272,263	-2,058,737	-5.51	
管理費用及總務費用	37,331,000	35,272,263	-2,058,737	-5.51	
用人費用	24,369,000	21,713,237	-2,655,763	-10.90	
正式員額薪資	12,755,000	10,650,631	-2,104,369	-16.50	
加(夜)班費	961,000	1,042,127	81,127	8.44	
津貼	1,135,000	880,041	-254,959	-22.46	
獎金	6,239,000	6,239,000	-	-	
退休及卹償金	1,423,000	1,041,911	-381,089	-26.78	
福利費	1,856,000	1,859,527	3,527	0.19	
服務費用	8,977,000	9,553,696	576,696	6.42	
水電費	640,000	591,952	-48,048	-7.51	
郵電費	532,000	473,091	-58,909	-11.07	
旅運費	120,000	226,898	106,898	89.08	
印刷裝訂及公告費	20,000	32,381	12,381	61.91	
修理保養及保固費	150,000	526,287	376,287	250.86	
保險費	68,000	37,409	-30,591	-44.99	
一般服務費	5,202,000	6,498,925	1,296,925	24.93	
專業服務費	2,245,000	1,166,753	-1,078,247	-48.03	
材料及用品費	346,000	521,963	175,963	50.86	
使用材料費	50,000	53,557	3,557	7.11	
用品消耗	296,000	468,406	172,406	58.25	
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	3,448,000	3,379,265	-68,735	-1.99	
不動產、廠房及設備折舊	3,448,000	3,379,265	-68,735	-1.99	
稅捐與規費(強制費)	141,000	57,514	-83,486	-59.21	
消費與行為稅	32,000	16,276	-15,724	-49.14	
規費	109,000	41,238	-67,762	-62.17	
短絀、賠償與保險給付	-	880	880	-	
各項短絀	-	880	880	-	

註：

- 1.一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5,083,000元，決算數6,404,142元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，無預計進用人數，實際進用2人（環境維護），無預算數，決算數34,246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113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	139,000	137,076	-1,924	-1.38	
雜項業務費用	139,000	137,076	-1,924	-1.38	
服務費用	20,000	23,638	3,638	18.19	
修理保養及保固費	-	7,400	7,400	-	
專業服務費	20,000	16,238	-3,762	-18.81	
材料及用品費	119,000	113,438	-5,562	-4.67	
使用材料費	19,000	7,280	-11,720	-61.68	
用品消耗	100,000	106,158	6,158	6.16	

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113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	8,367,000	7,527,880	-839,120	-10.03	主要係羊隻因疾病死亡較預期減少所致。
其他業務外費用	8,367,000	7,527,880	-839,120	-10.03	
財產交易短絀	-	28,114	28,114	-	
短絀、賠償與保險給付	-	28,114	28,114	-	
各項短絀	-	28,114	28,114	-	
雜項費用	8,367,000	7,499,766	-867,234	-10.36	
用人費用	4,122,000	4,178,196	56,196	1.36	
退休及卹償金	4,122,000	4,178,196	56,196	1.36	
服務費用	-	27,000	27,000	-	
修理保養及保固費	-	27,000	27,000	-	
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	1,475,000	1,475,256	256	0.02	
折舊					
其他折舊性資產折舊	42,000	16,752	-25,248	-60.11	
短絀、賠償與保險給付	-	2,097	2,097	-	
各項短絀	-	2,097	2,097	-	
其他	2,728,000	1,800,465	-927,535	-34.00	
其他費用	2,728,000	1,800,465	-927,535	-34.00	

國軍退除役
清境
資產折
中華民國

項 目	不動產、			
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
原值	165,066,910	771,091,327	88,403,452	22,192,802
減：以前年度已提折舊數	115,434,003	408,331,449	73,878,712	15,582,007
上年度期末帳面價值	49,632,907	362,759,878	14,524,740	6,610,795
加：本年度新增資產價值	15,835,228	4,682,165	2,012,129	2,389,756
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	26,711
調整欄：減少	-	-	26,711	-
減：本年度提列折舊數	5,873,995	22,160,565	3,466,266	1,487,861
本年度期末帳面價值	59,594,140	345,281,478	13,043,892	7,539,401
本年度提列折舊數	5,873,995	22,160,565	3,466,266	1,487,861
勞務成本	5,335,525	17,375,889	2,954,540	1,080,125
其他業務成本	-	1,549,632	-	-
管理及總務費用	538,470	1,759,788	511,726	407,736
其他業務外費用	-	1,475,256	-	-
合計	5,873,995	22,160,565	3,466,266	1,487,861

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671,924元，累計折舊671,924元。
- (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,193,506元，累計折舊1,193,506元。
- (3) 報廢殘值28,114元什項設備，原值3,643,156元，累計折舊3,615,042元。
- (4) 報廢（淘汰等）殘值513,282元生物資產，原值1,669,730元，累計折舊1,156,448元。

2.本年度調整資產價值，係機械及設備財產依性質調整至交通及運輸設備，原值178,095元，累計折舊151,384元。

3.其他包括：

- (1) 代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊958,955元；期末原值1,166,657元，累計折舊975,707元（不含代管資
- (2) 生物資產期初原值12,585,639元，累計折舊7,008,639元；期末原值13,038,453元，累計折舊8,444,551元。

官兵安置基金
農場
舊明細表

113年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計		
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益	生 產
	41,227,758	-	-	-	-	3,886,443	-	13,752,296	1,105,620,988
	35,676,756	-	-	-	-	3,741,176	-	7,967,594	660,611,697
	5,551,002	-	-	-	-	145,267	-	5,784,702	445,009,291
	1,297,820	-	-	-	-	-	-	2,122,544	28,339,642
	28,114	-	-	-	-	-	-	513,282	541,396
	-	-	-	-	-	-	-	-	26,711
	-	-	-	-	-	-	-	-	26,711
	1,807,565	-	-	-	-	-	-	2,609,112	37,405,364
	5,013,143	-	-	-	-	145,267	-	4,784,852	435,402,173
	1,807,565	-	-	-	-	-	-	2,609,112	37,405,364
	1,646,020	-	-	-	-	-	-	2,592,360	30,984,459
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,549,632
	161,545	-	-	-	-	-	-	-	3,379,265
	-	-	-	-	-	-	-	16,752	1,492,008
	1,807,565	-	-	-	-	-	-	2,609,112	37,405,364

產土地期初數756,136,971元，期末數756,123,321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113年度

單位：新臺幣元

科 目	算						報廢損失 預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	5,508,586	5,480,472	28,114			28,114	-	28,114	-
機械及設備	671,924	671,924	-			-	-	-	-
交通及運輸設備	1,193,506	1,193,506	-			-	-	-	-
什項設備	3,643,156	3,615,042	28,114			28,114	-	28,114	-
合 計	5,508,586	5,480,472	28,114			28,114	-	28,114	-

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值1,669,730元，累計折舊1,156,448元。

國軍退除役
清境
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地改良物			-		17,000,000				-
土地改良物			-		17,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		5,000,000				-
房屋及建築			-		5,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			-		1,400,000				-
機械及設備			-		1,400,000				-
交通及運輸設備			-		2,220,000				-
交通及運輸設備			-		2,220,000				-
什項設備			-		1,800,000				-
什項設備			-		1,800,000				-
小 計			-		27,420,000				-
合 計			-		27,420,000				-

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313,000元，決

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 增 減	較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計				
-218,000	16,782,000	15,835,228	-946,772	-	-
-218,000	16,782,000	15,835,228	-946,772	-	-
-	-	-	-	-	-
-186,000	4,814,000	4,682,165	-131,835	-	-
-186,000	4,814,000	4,682,165	-131,835	-	-
-	-	-	-	-	-
708,000	2,108,000	2,012,129	-95,871	-	-
708,000	2,108,000	2,012,129	-95,871	-	-
182,000	2,402,000	2,389,756	-12,244	-	-
182,000	2,402,000	2,389,756	-12,244	-	-
-486,000	1,314,000	1,297,820	-16,180	-	-
-486,000	1,314,000	1,297,820	-16,180	-	-
-	27,420,000	26,217,098	-1,202,902	-	-
-	27,420,000	26,217,098	-1,202,902	-	-

算數278,554元。

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度起訖年月	可用預算				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	-			-	27,420,000	-	-	27,420,000
一次性項目	-			-	27,420,000	-	-	27,420,000
土地改良物	-			-	17,000,000	-	-218,000	16,782,000
土地改良物	-	-		-	17,000,000	-	-218,000	16,782,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-		-	5,000,000	-	-186,000	4,814,000
房屋及建築	-	-		-	5,000,000	-	-186,000	4,814,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-	-		-	1,400,000	-	708,000	2,108,000
機械及設備	-	-		-	1,400,000	-	708,000	2,108,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,220,000	-	182,000	2,402,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,220,000	-	182,000	2,402,000
什項設備	-	-		-	1,800,000	-	-486,000	1,314,000
什項設備	-	-		-	1,800,000	-	-486,000	1,314,000
合計	-			-	27,420,000	-	-	27,420,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

113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 本 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 %					
-	27,420,000	-	26,217,098	95.61	26,217,098	95.61	
-	27,420,000	-	26,217,098	95.61	26,217,098	95.61	
-	16,782,000	-	15,835,228	94.36	15,835,228	94.36	
-	16,782,000	-	15,835,228	94.36	15,835,228	94.36	
-	-	-	-	-	-	-	
-	4,814,000	-	4,682,165	97.26	4,682,165	97.26	
-	4,814,000	-	4,682,165	97.26	4,682,165	97.26	
-	-	-	-	-	-	-	
-	2,108,000	-	2,012,129	95.45	2,012,129	95.45	
-	2,108,000	-	2,012,129	95.45	2,012,129	95.45	
-	2,402,000	-	2,389,756	99.49	2,389,756	99.49	
-	2,402,000	-	2,389,756	99.49	2,389,756	99.49	
-	1,314,000	-	1,297,820	98.77	1,297,820	98.77	
-	1,314,000	-	1,297,820	98.77	1,297,820	98.77	
-	27,420,000	-	26,217,098	95.61	26,217,098	95.61	

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		-	2,470,000	-	2,246,211
農林漁牧產品供銷		-	2,470,000	-	2,246,211
果品		-	30,000	-	40,012
獼猴桃	公斤	300	30,000	435	40,012
茶葉	公斤	720	2,410,000	855	2,198,899
其他	公斤	30	30,000	7	7,300
勞務及委外(託)經營計畫		-	184,960,000	-	179,292,170
旅遊服務類		-	183,410,000	-	177,742,538
國民賓館	元	-	93,624,000	-	92,665,451
青青草原	元	-	89,786,000	-	85,077,087
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			187,430,000		181,538,381

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-223,789	-9.06	
-	-	-	-223,789	-9.06	
-	-	-	10,012	33.37	
135	45.00		10,012	33.37	係獼猴桃銷量較預期增加，成本隨同增加。
135	18.75		-211,101	-8.76	
-23	-76.67		-22,700	-75.67	係段木香菇產量較預期減少，成本隨同減少。
-	-	-	-5,667,830	-3.06	
-	-	-	-5,667,462	-3.09	
-	-	-	-958,549	-1.02	
-	-	-	-4,708,913	-5.24	
-	-	-	-368	-0.02	
-	-	-	-368	-0.02	
-	-	-	-262	-0.04	
-	-	-	-106	-0.01	
			-5,891,619	-3.14	

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113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113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	1,150,000	978,374	-171,626	-14.92	
製造費用	1,260,000	1,050,196	-209,804	-16.65	
製造成本	2,410,000	2,028,570	-381,430	-15.83	
加：期初在製品存貨	357,000	316,459	-40,541	-11.36	
減：期末在製品存貨	-357,000	-464,288	-107,288	-30.05	
製成品成本	2,410,000	1,880,741	-529,259	-21.96	
加：期初製成品/農產品存貨	376,000	997,760	621,760	165.36	
加：當期採收銷售之農產品	60,000	40,012	-19,988	-33.31	
減：期末製成品/農產品存貨	-376,000	-385,588	-9,588	-2.55	
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	-	-286,714	-286,714	-	行銷推廣用茶10,352元； 自產農產品轉客房備品等 276,362元。
銷貨成本	2,470,000	2,246,211	-223,789	-9.06	
獼猴桃	30,000	40,012	10,012	33.37	
茶葉	2,410,000	2,198,899	-211,101	-8.76	
其他	30,000	7,300	-22,700	-75.67	

本 頁 空 白

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	加(夜)班費	津 貼	獎 金
業務總支出部分	12,755,000	-	961,000	1,135,000	6,239,000
管理及總務費用	12,755,000	-	961,000	1,135,000	6,239,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,755,000	-	961,000	1,135,000	6,239,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數96,407,000元，決算數94,366,449元（遊客服務預算數88,674,000元，決算數85,126,441元；
- 2.進用勞務承攬人力預算數21,219,000元，決算數19,476,798元（環境維護預算數3,256,000元，決算數2,128,234元）。
- 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1,594,000元；發給12人，金
 - (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
113 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
5,545,000	-	1,856,000	-	28,491,000	-	28,491,000
1,423,000	-	1,856,000	-	24,369,000	-	24,369,000
4,122,000	-	-	-	4,122,000	-	4,122,000
5,545,000	-	1,856,000	-	28,491,000	-	28,491,000

行銷業務預算數2,650,000元，決算數2,835,866元；行政業務預算數5,083,000元，決算數6,404,142元)。
；遊客服務預算數16,763,000元，決算數16,515,266元；農產品生產與銷售預算數1,200,000元，決算數833,298

額1,594,000元。

1,456,000元；發給12人，金額1,456,000元。

編列14人，金額3,189,000元；發給14人，金額3,189,000元。

國軍退除役
清境
用人費用
中華民國

科 目	法 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津 貼	獎 金
業務總支出部分	10,650,631	-	1,042,127	880,041	6,239,000
管理及總務費用	10,650,631	-	1,042,127	880,041	6,239,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,650,631	-	1,042,127	880,041	6,239,000

官兵安置基金
農場
彙計表
113 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
5,220,107	-	1,859,527	-	25,891,433	-	25,891,433
1,041,911	-	1,859,527	-	21,713,237	-	21,713,237
4,178,196	-	-	-	4,178,196	-	4,178,196
5,220,107	-	1,859,527	-	25,891,433	-	25,891,433

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113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	%	
小客貨兩用車2,000cc 以下	-	-	1	568,257	1	-	568,257	-	汰舊一般公務 轎車(油氣雙燃 料車)(原屬其 他車輛)並換新 小客貨兩用車 2,000cc以下(管 理用車輛)。原 預計汰換為8人 座小客貨兩用 車供外出洽公 使用，為增加 車輛之可使用 性，如用於園 區內賣店補貨 及遊客發生意 外緊急救護接 送等，爰改採 購機動性較佳 之小客貨兩用 車 2000cc 以下 車種。
8人座小客貨兩用車	1	850,000	-	-	-1	100.00	-850,000	-100.00	
合計	1	850,000	1	568,257	-	-	-281,743	-33.15	

註：

1. 管理用車輛：本年度汰舊(原屬其他車輛)一般公務轎車(油氣雙燃料車)換新(管理用車輛)小客貨兩用車2,000cc以下(5人座小客貨兩用車)1輛，截至本年度終了，計有8人座小客貨兩用車1輛，四輪傳動客貨兩用車1輛，8-9人座小客車2輛，小客貨兩用車2,000cc以下1輛。
2. 其他車輛：本年度增購及汰舊換新小貨車各1輛，截至本年度終了，計有21人座大客車1輛、8人座小客貨兩用車2輛、小貨車6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113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	28,491,000	25,891,433	-2,599,567	-9.12
正式員額薪資	12,755,000	10,650,631	-2,104,369	-16.50
加(夜)班費	961,000	1,042,127	81,127	8.44
津貼	1,135,000	880,041	-254,959	-22.46
獎金	6,239,000	6,239,000	-	-
退休及卹償金	5,545,000	5,220,107	-324,893	-5.86
福利費	1,856,000	1,859,527	3,527	0.19
服務費用	143,689,000	139,721,857	-3,967,143	-2.76
水電費	5,760,000	6,658,910	898,910	15.61
郵電費	1,296,000	1,148,847	-147,153	-11.35
旅運費	1,255,000	834,198	-420,802	-33.53
印刷裝訂及公告費	1,150,000	636,138	-513,862	-44.68
修理保養及保固費	4,801,000	8,408,916	3,607,916	75.15
保險費	1,004,000	1,209,873	205,873	20.51
一般服務費	120,276,000	115,863,288	-4,412,712	-3.67
專業服務費	3,966,000	2,609,806	-1,356,194	-34.20
公關慰勞費	626,000	621,392	-4,608	-0.74
推展費	3,555,000	1,730,489	-1,824,511	-51.32
材料及用品費	24,679,000	23,229,353	-1,449,647	-5.87
使用材料費	19,098,000	18,436,404	-661,596	-3.46
用品消耗	5,581,000	4,792,949	-788,051	-14.12
租金與利息	120,000	500,944	380,944	317.45
地租及水租	-	52,775	52,775	-
機器租金	70,000	96,474	26,474	37.82
交通及運輸設備租金	50,000	295,695	245,695	491.39
什項設備租金	-	56,000	56,000	-
折舊、折耗及攤銷	39,744,000	37,539,584	-2,204,416	-5.55
不動產、廠房及設備折舊	35,640,000	34,796,252	-843,748	-2.37
生物資產折舊	4,000,000	2,592,360	-1,407,640	-35.19
其他折舊性資產折舊	42,000	16,752	-25,248	-60.11
攤銷	62,000	134,220	72,220	116.48
稅捐與規費(強制費)	1,383,000	1,184,968	-198,032	-14.32
土地稅	1,020,000	904,884	-115,116	-11.29
房屋稅	15,000	13,563	-1,437	-9.58
消費與行為稅	135,000	98,538	-36,462	-27.01
規費	213,000	167,983	-45,017	-21.13
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流	160,000	209,500	49,500	30.94

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113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	37,000	22,500	-14,500	-39.19
捐助、補助與獎助	123,000	187,000	64,000	52.03
短絀、賠償與保險給付	-	31,091	31,091	-
各項短絀	-	31,091	31,091	-
其他	2,728,000	1,800,465	-927,535	-34.00
其他費用	2,728,000	1,800,465	-927,535	-34.00
小 計	240,994,000	230,109,195	-10,884,805	-4.52
加：期初在製品存貨	357,000	316,459	-40,541	-11.36
減：期末在製品存貨	-357,000	-464,288	-107,288	-30.05
加：期初製成品/農產品存貨	376,000	997,760	621,760	165.36
加：當期採收銷售之農產品	60,000	40,012	-19,988	-33.31
減：期末製成品/農產品存貨	-376,000	-385,588	-9,588	-2.55
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	-	-286,714	-286,714	-
合 計	241,054,000	230,326,836	-10,727,164	-4.45

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113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	4,728,000	2,606,571	-2,121,429	-44.87	
國外旅費	547,000	254,690	-292,310	-53.44	
公共關係費	251,000	246,392	-4,608	-1.84	
員工慰勞費	375,000	375,000	-	-	
推展費	3,555,000	1,730,489	-1,824,511	-51.32	
統計所需項目	96,778,000	95,382,310	-1,395,690	-1.44	
宿舍修護費	-	554,205	554,205	-	
義(志)工服務費	250,000	141,721	-108,279	-43.31	
計時與計件人員酬金	96,407,000	94,366,449	-2,040,551	-2.12	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	121,000	72,220	-48,780	-40.31	
一般土地租金	-	52,775	52,775	-	
未足額進用身障人員差額補助費	-	54,940	54,940	-	
補(協)助政府機關(構)	-	100,000	100,000	-	
捐助國內團體	-	40,000	40,000	-	