

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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)

中華民國 114 年度國軍退除役官兵安置基金——清境農場附屬單位決算分決算

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114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)購置無形資產明細表	第	33	頁
(十七)成本彙總表	第	34	頁
(十八)員工人數彙計表	第	35	頁
(十九)用人費用彙計表	第	36~39	頁
(二十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	40	頁
(二十一)各項費用彙計表	第	41~42	頁
(二十二)管制性項目及統計所需項目比較表	第	43	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 114 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 1,171 公斤，較預算數 300 公斤，增加 871 公斤，約 290.33%；收入 17 萬 3,816 元，較預算數 6 萬元，增加 11 萬 3,816 元，約 189.69%，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 12 萬 4,298 元，較預算數 3 萬元，增加 9 萬 4,298 元，約 314.33%，主要係銷售量增加成本相對增加。

(二)茶葉產銷量 615 公斤，較預算數 720 公斤，減少 105 公斤，約 14.58%；收入 318 萬 5,694 元，較預算數 360 萬元，減少 41 萬 4,306 元，約 11.51%；成本 174 萬 405 元，較預算數 187 萬 7,000 元，減少 13 萬 6,595 元，約 7.28%。

二、旅遊服務類：國民賓館收入 6,902 萬 833 元，青青草原收入 1 億 4,856 萬 3,179 元，合計 2 億 1,758 萬 4,012 元，較預算數 2 億 5,289 萬 6,000 元，減少 3,531 萬 1,988 元，約 13.96%；國民賓館支出 9,505 萬 5,288 元，青青草原支出 8,903 萬 7,077 元，合計 1 億 8,409 萬 2,365 元，較預算數 1 億 8,561 萬 5,000 元，減少 152 萬 2,635 元，約 0.82%。

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 1,927 萬 4,538 元，較預算數 2,260 萬元，減少 332 萬 5,462 元，約 14.71%；成本 168 萬 5,358 元，較預算數 154 萬 8,000 元，增加 13 萬 7,358 元，約 8.87%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 4,064 萬 8,931 元，較預算數 2 億 7,942 萬 6,000 元，減少 3,877 萬 7,069 元，約 13.88%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 1 億 9,232 萬 4,282 元，較預算數 2 億 2,765 萬 9,000 元，減少 3,533 萬 4,718 元，約 15.52%。

(二)銷貨收入：決算數 335 萬 9,510 元，較預算數 366 萬元，減少 30 萬 490 元，約 8.21%。

(三)其他業務收入：決算數 4,495 萬 9,059 元，較預算數 4,810 萬 7,000

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 114 年度

元，減少 314 萬 7,941 元，約 6.54%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 3,299 萬 9,620 元，較預算數 2 億 3,692 萬 7,000 元，減少 392 萬 7,380 元，約 1.66%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1 億 8,409 萬 2,365 元，較預算數 1 億 8,561 萬 5,000 元，減少 152 萬 2,635 元，約 0.82%。
- (二)銷貨成本：決算數 186 萬 4,703 元，較預算數 190 萬 7,000 元，減少 4 萬 2,297 元，約 2.22%。
- (三)其他業務成本：決算數 168 萬 5,358 元，較預算數 154 萬 8,000 元，增加 13 萬 7,358 元，約 8.87%。
- (四)業務費用：決算數 684 萬 3,897 元，較預算數 800 萬 2,000 元，減少 115 萬 8,103 元，約 14.47%。
- (五)管理及總務費用：決算數 3,834 萬 8,566 元，較預算數 3,972 萬 6,000 元，減少 137 萬 7,434 元，約 3.47%。
- (六)其他業務費用：決算數 16 萬 4,731 元，較預算數 12 萬 9,000 元，增加 3 萬 5,731 元，約 27.70%，主要係為降低羊隻死亡率而增購藥品等費用所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 2,931 萬 3,255 元，較預算數 1,035 萬 6,000 元，增加 1,895 萬 7,255 元，約 183.06%；業務外費用決算數 782 萬 3,154 元，較預算數 860 萬 1,000 元，減少 77 萬 7,846 元，約 9.04%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 628 萬 4,843 元，較預算數 380 萬 7,000 元，增加 247 萬 7,843 元，約 65.09%，主要係定期存款增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 2,302 萬 8,142 元，較預算數 654 萬 9,000 元，增加 1,647 萬 9,412 元，約 251.63%，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 782 萬 3,154 元，較預算數 860 萬 1,000 元，減少 77 萬 7,846 元，約 9.04%。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 114 年度

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 2,913 萬 9,412 元，較預算數 4,425 萬 4,000 元，減少 1,511 萬 4,588 元，約 34.15%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 2,913 萬 9,412 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 8,615 萬 3,727 元，共有賸餘 4 億 1,529 萬 3,139 元，扣除其他依法分配數 1,924 萬 2,995 元外，尚餘 3 億 9,605 萬 144 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 378 萬 7,322 元，較預算數淨減 394 萬 6,000 元，增加 773 萬 3,322 元，分述如下：

(一) 業務活動之淨現金流入 5,981 萬 9,531 元，包括：

1. 本期賸餘 2,913 萬 9,412 元。
2. 利息股利之調整減少 628 萬 4,843 元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 3,068 萬 119 元，包括折舊及折耗 4,003 萬 891 元，攤銷 16 萬 1,203 元，處理資產短絀 38 萬 4,481 元，其他減少 146 萬 9,425 元，流動資產淨減 34 萬 989 元及流動負債淨減 876 萬 8,020 元。
4. 收取利息 628 萬 4,843 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 5,551 萬 1,731 元，其中現金流入 83 萬 3,945 元，係減少其他資產之數；現金流出 5,634 萬 5,676 元，包括增加流動金融資產 3,560 萬元，增加不動產、廠房及設備 1,914 萬 1,067 元，增加生物資產—非流動 153 萬 2,509 元及增加無形資產 7 萬 2,100 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 52 萬 478 元，其中現金流入 144 萬 9,198 元，係增加其他負債之數；現金流出 196 萬 9,676 元，包括減少其他負債 96 萬 3,174 元及其他依法分配款 100 萬 6,502 元。

二、現金及約當現金之淨增 378 萬 7,322 元，係期末現金 2 億 8,269 萬 2,181 元，較期初現金 2 億 7,890 萬 4,859 元增加之數。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明

中華民國 114 年度

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計10億3,098萬8,787元，其中流動資產5億3,927萬5,529元，占52.31%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金7,343萬9,611元，占7.12%；不動產、廠房及設備4億1,272萬547元，占40.03%；生物資產—非流動314萬9,032元，占0.31%；無形資產26萬6,131元，占0.03%；其他資產213萬7,937元，占0.20%。
- 二、負債總額計1億4,947萬8,627元，占負債及淨值14.50%，其中流動負債7,260萬9,855元，占負債及淨值7.04%；其他負債7,686萬8,772元，占負債及淨值7.46%。
- 三、淨值總額計8億8,151萬160元，占負債及淨值85.50%，其中基金3億2,923萬9,521元，占負債及淨值31.93%；公積1億5,622萬495元，占負債及淨值15.15%；累積賸餘3億9,605萬144元，占負債及淨值38.42%。

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114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	279,426,000	100.00	240,648,931	100.00	-38,777,069	13.88	220,656,019	100.00
勞務收入	227,659,000	81.47	192,324,282	79.92	-35,334,718	15.52	172,595,678	78.22
服務收入	227,659,000	81.47	192,324,282	79.92	-35,334,718	15.52	172,595,678	78.22
銷貨收入	3,660,000	1.31	3,359,510	1.40	-300,490	8.21	4,482,684	2.03
製成品銷貨收入	3,600,000	1.29	3,185,694	1.32	-414,306	11.51	4,384,670	1.99
農產品銷貨收入	60,000	0.02	173,816	0.07	113,816	189.69	98,014	0.04
租金及權利金收入	-	-	6,080	-	6,080	-	-	-
權利金收入	-	-	6,080	-	6,080	-	-	-
其他業務收入	48,107,000	17.22	44,959,059	18.68	-3,147,941	6.54	43,577,657	19.75
當期原始認列農產品之 賸餘	270,000	0.10	424,791	0.18	154,791	57.33	227,695	0.10
雜項業務收入	47,837,000	17.12	44,534,268	18.51	-3,302,732	6.90	43,349,962	19.65
業務成本與費用	236,927,000	84.79	232,999,620	96.82	-3,927,380	1.66	222,798,956	100.97
勞務成本	185,615,000	66.43	184,092,365	76.50	-1,522,635	0.82	177,742,538	80.55
服務成本	185,615,000	66.43	184,092,365	76.50	-1,522,635	0.82	177,742,538	80.55
銷貨成本	1,907,000	0.68	1,864,703	0.77	-42,297	2.22	2,246,211	1.02
製成品銷貨成本	1,877,000	0.67	1,740,405	0.72	-136,595	7.28	2,198,899	1.00
農產品銷貨成本	30,000	0.01	124,298	0.05	94,298	314.33	47,312	0.02
其他業務成本	1,548,000	0.55	1,685,358	0.70	137,358	8.87	1,549,632	0.70
雜項業務成本	1,548,000	0.55	1,685,358	0.70	137,358	8.87	1,549,632	0.70
業務費用	8,002,000	2.86	6,843,897	2.84	-1,158,103	14.47	5,851,236	2.65
業務費用	8,002,000	2.86	6,843,897	2.84	-1,158,103	14.47	5,851,236	2.65
管理及總務費用	39,726,000	14.22	38,348,566	15.94	-1,377,434	3.47	35,272,263	15.99
管理費用及總務費用	39,726,000	14.22	38,348,566	15.94	-1,377,434	3.47	35,272,263	15.99
其他業務費用	129,000	0.05	164,731	0.07	35,731	27.70	137,076	0.06
雜項業務費用	129,000	0.05	164,731	0.07	35,731	27.70	137,076	0.06
業務賸餘（短絀）	42,499,000	15.21	7,649,311	3.18	-34,849,689	82.00	-2,142,937	-0.97
業務外收入	10,356,000	3.71	29,313,255	12.18	18,957,255	183.06	22,093,200	10.01
財務收入	3,807,000	1.36	6,284,843	2.61	2,477,843	65.09	5,900,695	2.67
利息收入	3,807,000	1.36	6,284,843	2.61	2,477,843	65.09	5,900,695	2.67
其他業務外收入	6,549,000	2.34	23,028,412	9.57	16,479,412	251.63	16,192,505	7.34
資產使用及權利金收入	1,870,000	0.67	1,503,736	0.62	-366,264	19.59	2,417,004	1.10
違規罰款收入	18,000	0.01	65,899	0.03	47,899	266.11	36,195	0.02
受贈收入	1,475,000	0.53	1,475,254	0.61	254	0.02	1,475,256	0.67
雜項收入	3,186,000	1.14	19,983,523	8.30	16,797,523	527.23	12,264,050	5.56
業務外費用	8,601,000	3.08	7,823,154	3.25	-777,846	9.04	7,527,880	3.41

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
收支餘絀表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他業務外費用	8,601,000	3.08	7,823,154	3.25	-777,846	9.04	7,527,880	3.41
財產交易短絀	-	-	-	-	-	-	28,114	0.01
雜項費用	8,601,000	3.08	7,823,154	3.25	-777,846	9.04	7,499,766	3.40
業務外賸餘（短絀）	1,755,000	0.63	21,490,101	8.93	19,735,101	1,124.51	14,565,320	6.60
本期賸餘（短絀）	44,254,000	15.84	29,139,412	12.11	-15,114,588	34.15	12,422,383	5.63

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
餘絀撥補表
中華民國114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	455,506,000	100.00	415,293,139	100.00	-40,212,861	8.83	397,569,608	100.00
本期賸餘	44,254,000	9.72	29,139,412	7.02	-15,114,588	34.15	12,422,383	3.12
前期未分配賸餘	411,252,000	90.28	386,153,727	92.98	-25,098,273	6.10	385,147,225	96.88
分配之部	19,077,000	4.19	19,242,995	4.63	165,995	0.87	11,415,881	2.87
其他依法分配數	19,077,000	4.19	19,242,995	4.63	165,995	0.87	11,415,881	2.87
未分配賸餘	436,429,000	95.81	396,050,144	95.37	-40,378,856	9.25	386,153,727	97.13

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國114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）	44,254,000	29,139,412	-15,114,588	34.15
利息股利之調整	-3,807,000	-6,284,843	-2,477,843	65.09
利息收入	-3,807,000	-6,284,843	-2,477,843	65.09
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	40,447,000	22,854,569	-17,592,431	43.50
調整項目	36,117,000	30,680,119	-5,436,881	15.05
折舊、減損及折耗	37,458,000	40,030,891	2,572,891	6.87
攤銷	134,000	161,203	27,203	20.30
處理資產短絀（賸餘）	-	384,481	384,481	-
其他	-1,475,000	-1,469,425	5,575	0.38
流動資產淨減（淨增）	-	340,989	340,989	-
流動負債淨增（淨減）	-	-8,768,020	-8,768,020	-
未計利息股利之現金流入（流出）	76,564,000	53,534,688	-23,029,312	30.08
收取利息	3,807,000	6,284,843	2,477,843	65.09
業務活動之淨現金流入（流出）	80,371,000	59,819,531	-20,551,469	25.57
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	833,945	833,945	-
減少其他資產	-	833,945	833,945	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-35,600,000	-35,600,000	-
增加流動金融資產	-	-35,600,000	-35,600,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-65,240,000	-19,141,067	46,098,933	70.66
增加不動產、廠房及設備	-65,240,000	-19,141,067	46,098,933	70.66
增加生物資產—非流動	-	-1,532,509	-1,532,509	-
增加無形資產及其他資產	-	-72,100	-72,100	-
增加無形資產	-	-72,100	-72,100	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-65,240,000	-55,511,731	9,728,269	14.91
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	-	1,449,198	1,449,198	-
增加其他負債	-	1,449,198	1,449,198	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-963,174	-963,174	-
減少其他負債	-	-963,174	-963,174	-
賸餘分配款	-19,077,000	-1,006,502	18,070,498	94.72
其他依法分配款	-19,077,000	-1,006,502	18,070,498	94.72

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
現金流量表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
籌資活動之淨現金流入（流出）	-19,077,000	-520,478	18,556,522	97.27
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,946,000	3,787,322	7,733,322	195.98
期初現金及約當現金	329,047,000	278,904,859	-50,142,141	15.24
期末現金及約當現金	325,101,000	282,692,181	-42,408,819	13.04

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥員工退休及離職準備金479,672元，退休準備金孳息2,790,026元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積16,752元。
3. 催收款項無法收回，奉准轉銷呆帳4,578,991元。
4. 催收款項及備抵呆帳同額淨增加34,513元。

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表

中華民國 114 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	1,030,988,787	100.00	1,009,326,677	100.00	21,662,110	2.15
流動資產	539,275,529	52.31	500,235,025	49.56	39,040,504	7.80
現金	282,692,181	27.42	278,904,859	27.63	3,787,322	1.36
銀行存款	282,692,181	27.42	278,904,859	27.63	3,787,322	1.36
流動金融資產	247,800,000	24.04	212,200,000	21.02	35,600,000	16.78
其他金融資產－流動	247,800,000	24.04	212,200,000	21.02	35,600,000	16.78
應收款項	543,163	0.05	559,340	0.06	-16,177	2.89
應收帳款	578,131	0.06	594,308	0.06	-16,177	2.72
備抵呆帳－應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
其他應收款	5,032	-	5,032	-	-	-
存貨	6,992,581	0.68	7,502,617	0.74	-510,036	6.80
原料	3,193,048	0.31	4,506,278	0.45	-1,313,230	29.14
物料	2,480,693	0.24	2,146,463	0.21	334,230	15.57
在製品	344,654	0.03	464,288	0.05	-119,634	25.77
製成品	974,186	0.09	385,588	0.04	588,598	152.65
預付款項	1,242,590	0.12	1,063,195	0.11	179,395	16.87
預付費用	1,242,590	0.12	1,053,129	0.10	189,461	17.99
留抵稅額	-	-	10,066	-	-10,066	100.00
短期貸墊款	5,014	-	5,014	-	-	-
短期墊款	5,014	-	5,014	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,439,611	7.12	70,169,913	6.95	3,269,698	4.66
非流動金融資產	39,000,000	3.78	39,000,000	3.86	-	-
其他金融資產－非流動	39,000,000	3.78	39,000,000	3.86	-	-
準備金	34,439,611	3.34	31,169,913	3.09	3,269,698	10.49
退休及離職準備金	34,439,611	3.34	31,169,913	3.09	3,269,698	10.49
不動產、廠房及設備	412,720,547	40.03	431,000,721	42.70	-18,280,174	4.24
土地	383,400	0.04	383,400	0.04	-	-
土地	383,400	0.04	383,400	0.04	-	-
土地改良物	54,171,729	5.25	59,594,140	5.90	-5,422,411	9.10
土地改良物	184,064,055	17.85	180,902,138	17.92	3,161,917	1.75
累計折舊－土地改良物	129,892,326	12.60	121,307,998	12.02	8,584,328	7.08
房屋及建築	326,758,014	31.69	345,281,478	34.21	-18,523,464	5.36
房屋及建築	779,390,745	75.60	775,773,492	76.86	3,617,253	0.47
累計折舊－房屋及建築	452,632,731	43.90	430,492,014	42.65	22,140,717	5.14

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表

中華民國 114 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	%
機械及設備	13,187,294	1.28	13,043,892	1.29	143,402	1.10
機械及設備	92,696,854	8.99	89,565,562	8.87	3,131,292	3.50
累計折舊－機械及設備	79,509,560	7.71	76,521,670	7.58	2,987,890	3.90
交通及運輸設備	7,897,858	0.77	7,539,401	0.75	358,457	4.75
交通及運輸設備	24,003,690	2.33	23,567,147	2.33	436,543	1.85
累計折舊－交通及運輸設備	16,105,832	1.56	16,027,746	1.59	78,086	0.49
什項設備	6,344,657	0.62	5,013,143	0.50	1,331,514	26.56
什項設備	36,985,990	3.59	38,882,422	3.85	-1,896,432	4.88
累計折舊－什項設備	30,641,333	2.97	33,869,279	3.36	-3,227,946	9.53
購建中固定資產	3,781,773	0.37	-	-	3,781,773	-
未完工程	3,781,773	0.37	-	-	3,781,773	-
生產性植物	195,822	0.02	145,267	0.01	50,555	34.80
生產性植物	3,942,443	0.38	3,886,443	0.39	56,000	1.44
累計折舊－生產性植物	3,746,621	0.36	3,741,176	0.37	5,445	0.15
生物資產－非流動	3,149,032	0.31	4,593,902	0.46	-1,444,870	31.45
消耗性生物資產－非流動	3,149,032	0.31	4,593,902	0.46	-1,444,870	31.45
消耗性生物資產－非流動	12,976,479	1.26	13,038,453	1.29	-61,974	0.48
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	9,827,447	0.95	8,444,551	0.84	1,382,896	16.38
無形資產	266,131	0.03	355,234	0.04	-89,103	25.08
無形資產	266,131	0.03	355,234	0.04	-89,103	25.08
專利權	95,138	0.01	102,263	0.01	-7,125	6.97
電腦軟體	168,324	0.02	251,955	0.02	-83,631	33.19
其他無形資產	2,669	-	1,016	-	1,653	162.70
其他資產	2,137,937	0.20	2,971,882	0.29	-833,945	28.06
什項資產	2,137,937	0.20	2,971,882	0.29	-833,945	28.06
存出保證金	500,000	0.05	500,000	0.05	-	-
催收款項	2,910,000	0.28	7,454,478	0.74	-4,544,478	60.96
備抵呆帳－催收款項	2,910,000	0.28	7,454,478	0.74	-4,544,478	60.96
暫付及待結轉帳項	1,637,937	0.16	2,471,882	0.24	-833,945	33.74
代管資產	757,289,978	73.45	757,289,978	75.03	-	-
累計折舊－代管資產	992,459	0.10	975,707	0.10	16,752	1.72
應付代管資產	756,297,519	73.36	756,314,271	74.93	-16,752	-

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
平 衡 表

中華民國 114 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	%
合 計	1,030,988,787	100.00	1,009,326,677	100.00	21,662,110	2.15
負 債	149,478,627	14.50	137,729,686	13.65	11,748,941	8.53
流動負債	72,609,855	7.04	63,141,382	6.26	9,468,473	15.00
應付款項	60,157,721	5.83	51,931,480	5.15	8,226,241	15.84
應付代收款	4,393,554	0.43	6,610,817	0.65	-2,217,263	33.54
應付費用	37,527,674	3.64	33,904,782	3.36	3,622,892	10.69
其他應付款	18,236,493	1.77	11,415,881	1.13	6,820,612	59.75
預收款項	12,452,134	1.21	11,209,902	1.11	1,242,232	11.08
預收收入	10,915,740	1.06	9,247,580	0.92	1,668,160	18.04
預收定金	1,536,394	0.15	1,962,322	0.19	-425,928	21.71
其他負債	76,868,772	7.46	74,588,304	7.39	2,280,468	3.06
遞延負債	15,559,205	1.51	17,034,459	1.69	-1,475,254	8.66
遞延收入	15,559,205	1.51	17,034,459	1.69	-1,475,254	8.66
什項負債	61,309,567	5.95	57,553,845	5.70	3,755,722	6.53
存入保證金	22,478,962	2.18	21,029,764	2.08	1,449,198	6.89
應付退休及離職金	34,439,611	3.34	31,169,913	3.09	3,269,698	10.49
暫收及待結轉帳項	4,390,994	0.43	5,354,168	0.53	-963,174	17.99
淨 值	881,510,160	85.50	871,596,991	86.35	9,913,169	1.14
基金	329,239,521	31.93	329,239,521	32.62	-	-
基金	329,239,521	31.93	329,239,521	32.62	-	-
基金	329,239,521	31.93	329,239,521	32.62	-	-
公積	156,220,495	15.15	156,203,743	15.48	16,752	0.01
資本公積	156,220,495	15.15	156,203,743	15.48	16,752	0.01
受贈公積	156,220,495	15.15	156,203,743	15.48	16,752	0.01
累積餘絀	396,050,144	38.42	386,153,727	38.26	9,896,417	2.56
累積賸餘	396,050,144	38.42	386,153,727	38.26	9,896,417	2.56
累積賸餘	396,050,144	38.42	386,153,727	38.26	9,896,417	2.56
合 計	1,030,988,787	100.00	1,009,326,677	100.00	21,662,110	2.15

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114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	279,426,000	240,648,931	-38,777,069	13.88	
勞務收入	227,659,000	192,324,282	-35,334,718	15.52	
服務收入	227,659,000	192,324,282	-35,334,718	15.52	
國民賓館	95,047,000	65,303,839	-29,743,161	31.29	
青青草原	132,612,000	127,020,443	-5,591,557	4.22	
銷貨收入	3,660,000	3,359,510	-300,490	8.21	
製成品銷貨收入	3,600,000	3,185,694	-414,306	11.51	
茶葉	3,600,000	3,185,694	-414,306	11.51	
農產品銷貨收入	60,000	173,816	113,816	189.69	係獼猴桃產銷量較預期增加所致。
獼猴桃	60,000	173,816	113,816	189.69	
租金及權利金收入	-	6,080	6,080	-	
權利金收入	-	6,080	6,080	-	係收繳小瑞士花園水權使用費。
其他業務收入	48,107,000	44,959,059	-3,147,941	6.54	
當期原始認列農產品之賸餘	270,000	424,791	154,791	57.33	係獼猴桃產量較預期增加所致。
雜項業務收入	47,837,000	44,534,268	-3,302,732	6.90	
國民賓館	3,497,000	3,716,994	219,994	6.29	
青青草原	21,740,000	21,542,736	-197,264	0.91	
委託經營	22,600,000	19,274,538	-3,325,462	14.71	

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
業務外收入明細表
中華民國114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	10,356,000	29,313,255	18,957,255	183.06	
財務收入	3,807,000	6,284,843	2,477,843	65.09	
利息收入	3,807,000	6,284,843	2,477,843	65.09	主要係定期存款本金增加所致。
其他業務外收入	6,549,000	23,028,412	16,479,412	251.63	
資產使用及權利金收入	1,870,000	1,503,736	-366,264	19.59	係場地租借減少所致。
違規罰款收入	18,000	65,899	47,899	266.11	係違規罰款收入較預期增加所致。
受贈收入	1,475,000	1,475,254	254	0.02	
雜項收入	3,186,000	19,983,523	16,797,523	527.23	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114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	185,615,000	184,092,365	-1,522,635	0.82	
服務成本	185,615,000	184,092,365	-1,522,635	0.82	
服務費用	130,100,000	126,862,073	-3,237,927	2.49	
水電費	5,118,000	6,477,707	1,359,707	26.57	
郵電費	710,000	707,322	-2,678	0.38	
旅運費	367,000	267,405	-99,595	27.14	
印刷裝訂及公告費	156,000	955,313	799,313	512.38	
修理保養及保固費	4,715,000	6,812,735	2,097,735	44.49	
保險費	1,548,000	1,175,044	-372,956	24.09	
一般服務費	115,614,000	108,432,424	-7,181,576	6.21	
專業服務費	1,872,000	1,564,823	-307,177	16.41	
推展費	-	469,300	469,300	-	
材料及用品費	22,670,000	23,288,568	618,568	2.73	
使用材料費	17,526,000	19,717,830	2,191,830	12.51	
用品消耗	5,144,000	3,570,738	-1,573,262	30.58	
租金與利息	201,000	116,483	-84,517	42.05	
地租及水租	42,000	52,775	10,775	25.65	
機器租金	20,000	45,708	25,708	128.54	
什項設備租金	139,000	18,000	-121,000	87.05	
折舊、折耗及攤銷	31,284,000	32,684,951	1,400,951	4.48	
不動產、廠房及設備折舊	29,573,000	29,930,850	357,850	1.21	
生物資產折舊	1,577,000	2,592,898	1,015,898	64.42	
攤銷	134,000	161,203	27,203	20.30	
稅捐與規費（強制費）	1,217,000	1,098,790	-118,210	9.71	
土地稅	1,020,000	904,884	-115,116	11.29	
房屋稅	15,000	13,401	-1,599	10.66	
消費與行為稅	88,000	91,294	3,294	3.74	
規費	94,000	89,211	-4,789	5.09	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	143,000	41,500	-101,500	70.98	
會費	20,000	15,500	-4,500	22.50	
捐助、補助與獎助	123,000	26,000	-97,000	78.86	

註：

- 一般服務費內含約用人力預計進用124人，實際進用103人（遊客服務），計時計件人員酬金預算92,976,000元，決算數87,487,930元。
- 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用52人，實際進用52人（環境維護預計30人，實際進用30人，預算數3,746,000元，決算數1,836,736元、遊客服務預計22人，實際進用22人，預算數16,763,000元，決算數16,991,425元）。
- 推展費決算數469,300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114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	1,907,000	1,864,703	-42,297	2.22	
製成品銷貨成本	1,877,000	1,740,405	-136,595	7.28	
茶葉	1,877,000	1,740,405	-136,595	7.28	
農產品銷貨成本	30,000	124,298	94,298	314.33	係獼猴桃產銷量較預期增加，成本隨同增加。
獼猴桃	30,000	124,298	94,298	314.33	

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1,372,005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114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	1,548,000	1,685,358	137,358	8.87	
雜項業務成本	1,548,000	1,685,358	137,358	8.87	
服務費用	-	147,000	147,000	-	
專業服務費	-	147,000	147,000	-	
折舊、折耗及攤銷	1,548,000	1,538,358	-9,642	0.62	
不動產、廠房及設備折舊	1,548,000	1,538,358	-9,642	0.62	

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114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	8,002,000	6,843,897	-1,158,103	14.47	
業務費用	8,002,000	6,843,897	-1,158,103	14.47	
服務費用	7,875,000	6,591,642	-1,283,358	16.30	
郵電費	32,000	5,914	-26,086	81.52	
旅運費	621,000	534,388	-86,612	13.95	
印刷裝訂及公告費	30,000	105,019	75,019	250.06	
修理保養及保固費	-	5,071	5,071	-	
一般服務費	2,998,000	2,964,645	-33,355	1.11	
專業服務費	13,000	13,923	923	7.10	
公關慰勞費	626,000	375,764	-250,236	39.97	
推展費	3,555,000	2,586,918	-968,082	27.23	
材料及用品費	57,000	20,236	-36,764	64.50	
使用材料費	-	890	890	-	
用品消耗	57,000	19,346	-37,654	66.06	
租金與利息	50,000	232,019	182,019	364.04	
交通及運輸設備租金	50,000	232,019	182,019	364.04	
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. 一般服務費內含約用人力預計進用4人，實際進用4人（行銷業務），計時計件人員酬金預算2,956,000元，決算數2,919,100元。
2. 國外旅費決算數396,877元，較預算數446,000元，減少49,123元，係實際旅費成本較原預計減少所致。
3. 推展費決算數2,586,918元，較預算數3,555,000元，減少968,082元，主要係擰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205,809元，較預算數251,000元，減少45,191元，主要係擰節支出。
5. 員工慰勞費決算數169,955元，較預算數375,000元，減少205,045元，主要係擰節支出。

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114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	39,726,000	38,348,566	-1,377,434	3.47	
管理費用及總務費用	39,726,000	38,348,566	-1,377,434	3.47	
用人費用	26,756,000	22,466,480	-4,289,520	16.03	
正式員額薪資	13,901,000	10,962,033	-2,938,967	21.14	
加(夜)班費	1,011,000	1,141,522	130,522	12.91	
津貼	1,282,000	925,646	-356,354	27.80	
獎金	6,825,000	6,825,000	-	-	
退休及卹償金	1,471,000	1,175,662	-295,338	20.08	
福利費	2,266,000	1,436,617	-829,383	36.60	
服務費用	9,160,000	10,060,890	900,890	9.84	
水電費	640,000	596,408	-43,592	6.81	
郵電費	532,000	536,382	4,382	0.82	
旅運費	170,000	432,609	262,609	154.48	
印刷裝訂及公告費	20,000	21,101	1,101	5.51	
修理保養及保固費	335,000	275,661	-59,339	17.71	
保險費	68,000	75,426	7,426	10.92	
一般服務費	5,610,000	7,448,594	1,838,594	32.77	
專業服務費	1,785,000	674,709	-1,110,291	62.20	
材料及用品費	350,000	428,367	78,367	22.39	
使用材料費	60,000	39,718	-20,282	33.80	
用品消耗	290,000	388,649	98,649	34.02	
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	3,269,000	4,471,334	1,202,334	36.78	
不動產、廠房及設備折舊	3,269,000	4,471,334	1,202,334	36.78	
稅捐與規費(強制費)	141,000	875,787	734,787	521.13	
消費與行為稅	32,000	16,641	-15,359	48.00	
規費	109,000	859,146	750,146	688.21	

註：

- 1.一般服務費內含約用人力預計進用8人，實際進用9人（行政業務），計時計件人員酬金預算5,491,000元，決算數7,066,083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4人（環境維護），無預算數，決算數271,767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114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	129,000	164,731	35,731	27.70	係為降低羊隻死亡率，故增購藥品所致。
雜項業務費用	129,000	164,731	35,731	27.70	
服務費用	20,000	15,761	-4,239	21.20	
專業服務費	20,000	15,761	-4,239	21.20	
材料及用品費	109,000	141,689	32,689	29.99	
使用材料費	19,000	16,754	-2,246	11.82	
用品消耗	90,000	124,935	34,935	38.82	
折舊、折耗及攤銷	-	5,445	5,445	-	
不動產、廠房及設備折舊	-	5,445	5,445	-	
稅捐與規費（強制費）	-	1,836	1,836	-	
規費	-	1,836	1,836	-	

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114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	8,601,000	7,823,154	-777,846	9.04	
其他業務外費用	8,601,000	7,823,154	-777,846	9.04	
雜項費用	8,601,000	7,823,154	-777,846	9.04	
用人費用	4,163,000	4,227,628	64,628	1.55	
退休及卹償金	4,163,000	4,188,463	25,463	0.61	
福利費	-	39,165	39,165	-	
服務費用	-	173,211	173,211	-	
一般服務費	-	173,211	173,211	-	
折舊、折耗及攤銷	1,491,000	1,492,006	1,006	0.07	
不動產、廠房及設備	1,475,000	1,475,254	254	0.02	
折舊					
其他折舊性資產折舊	16,000	16,752	752	4.70	
短絀、賠償與保險給付	-	5,829	5,829	-	
各項短絀	-	5,829	5,829	-	
其他	2,947,000	1,924,480	-1,022,520	34.70	
其他費用	2,947,000	1,924,480	-1,022,520	34.70	

註：一般服務費內含計時計件人員酬金係調整以前年度勞保費及補充保費共計173,211元。

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	180,902,138	775,773,492	89,565,562	23,567,147
減：以前年度已提折舊數	121,307,998	430,492,014	76,521,670	16,027,746
上年度期末帳面價值	59,594,140	345,281,478	13,043,892	7,539,401
加：本年度新增資產價值	3,161,917	3,617,253	3,391,966	2,032,793
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	100,000
減：本年度提列折舊數	8,584,328	22,140,717	3,248,564	1,574,336
本年度期末帳面價值	54,171,729	326,758,014	13,187,294	7,897,858
本年度提列折舊數	8,584,328	22,140,717	3,248,564	1,574,336
勞務成本	6,735,543	17,498,012	2,869,585	1,192,967
其他業務成本	-	1,538,358	-	-
管理及總務費用	1,848,785	1,629,093	378,979	381,369
其他業務費用	-	-	-	-
其他業務外費用	-	1,475,254	-	-
合計	8,584,328	22,140,717	3,248,564	1,574,336

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260,674元，累計折舊260,674元。
- (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,496,250元，累計折舊1,496,250元。
- (3) 報廢無殘值什項設備，原值5,095,797元，累計折舊5,095,797元。
- (4) 報廢（淘汰等）殘值384,481元生物資產，原值1,594,483元，累計折舊1,210,002元。

2.本年度調整資產價值，係交通及運輸設備，113年公務車汰換，貨物退稅於114年入帳並辦理減值100,000元。

3.本年度其他欄，包括：

- (1) 代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊975,707元；期末原值1,166,657元，累計折舊992,459元（不含代管資
- (2) 生物資產期初原值13,038,453元，累計折舊8,444,551元；期末原值12,976,479元，累計折舊9,827,447元。

官兵安置基金
農場
舊明細表

114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 良	生 植
	38,882,422	-	-	-	-	3,886,443	-	14,205,110	1,126,782,314
	33,869,279	-	-	-	-	3,741,176	-	9,420,258	691,380,141
	5,013,143	-	-	-	-	145,267	-	4,784,852	435,402,173
	3,199,365	-	-	-	-	56,000	-	1,532,509	16,991,803
	-	-	-	-	-	-	-	384,481	384,481
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000
	1,867,851	-	-	-	-	5,445	-	2,609,650	40,030,891
	6,344,657	-	-	-	-	195,822	-	3,323,230	411,878,604
	1,867,851	-	-	-	-	5,445	-	2,609,650	40,030,891
	1,634,743	-	-	-	-	-	-	2,592,898	32,523,748
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,538,358
	233,108	-	-	-	-	-	-	-	4,471,334
	-	-	-	-	-	5,445	-	-	5,445
	-	-	-	-	-	-	-	16,752	1,492,006
	1,867,851	-	-	-	-	5,445	-	2,609,650	40,030,891

產土地期初數756,123,321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114年度

單位：新臺幣元

科 目	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	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	6,852,721	6,852,721	-			-	-	-	-
機械及設備	260,674	260,674	-			-	-	-	-
交通及運輸設備	1,496,250	1,496,250	-			-	-	-	-
什項設備	5,095,797	5,095,797	-			-	-	-	-
合 計	6,852,721	6,852,721	-			-	-	-	-

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值1,594,483元，累計折舊1,210,002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			-		5,000,000				-
土地改良物			-		5,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		53,000,000				-
房屋及建築			-		53,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
機械及設備			-		4,050,000				-
機械及設備			-		4,050,000				-
交通及運輸設備			-		2,140,000				-
交通及運輸設備			-		2,140,000				-
什項設備			-		1,000,000				-
什項設備			-		1,000,000				-
生產性植物			-		50,000				-
生產性植物			-		50,000				-
小 計			-		65,240,000				-
合 計			-		65,240,000				-

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841,000元，決

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表

114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			
-1,838,000	3,162,000	3,161,917	-83	-
-1,838,000	3,162,000	3,161,917	-83	-
-	-	-	-	-
185,000	53,185,000	7,399,026	-45,785,974	45,645,000
185,000	53,185,000	3,617,253	-49,567,747	45,645,000
-	-	3,781,773	3,781,773	-
-556,000	3,494,000	3,391,966	-102,034	-
-556,000	3,494,000	3,391,966	-102,034	-
-78,000	2,062,000	2,032,793	-29,207	-
-78,000	2,062,000	2,032,793	-29,207	-
2,281,000	3,281,000	3,199,365	-81,635	-
2,281,000	3,281,000	3,199,365	-81,635	-
6,000	56,000	56,000	-	-
6,000	56,000	56,000	-	-
-	65,240,000	19,241,067	-45,998,933	45,645,000
-	65,240,000	19,241,067	-45,998,933	45,645,000

算數114,511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	-			-	65,240,000	-	-	65,240,000
一次性項目	-			-	65,240,000	-	-	65,240,000
土地改良物	-			-	5,000,000	-	-1,838,000	3,162,000
土地改良物	-	-		-	5,000,000	-	-1,838,000	3,162,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	53,000,000	-	185,000	53,185,000
房屋及建築	-	-		-	53,000,000	-	185,000	53,185,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	4,050,000	-	-556,000	3,494,000
機械及設備	-	-		-	4,050,000	-	-556,000	3,494,000
交通及運輸設備	-			-	2,140,000	-	-78,000	2,062,000
交通及運輸設備	-	-		-	2,140,000	-	-78,000	2,062,000
什項設備	-			-	1,000,000	-	2,281,000	3,281,000
什項設備	-	-		-	1,000,000	-	2,281,000	3,281,000
生產性植物	-			-	50,000	-	6,000	56,000
生產性植物	-	-		-	50,000	-	6,000	56,000
合計	-			-	65,240,000	-	-	65,240,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	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%					
-	65,240,000	-	19,241,067	29.49	19,241,067	29.49	國民賓館整新工程於114年9月決標，預計於115年5月底竣工，履約期程跨年度，未及年度內辦理完成，爰辦理保留4,564萬5,000元。
-	65,240,000	-	19,241,067	29.49	19,241,067	29.49	
-	3,162,000	-	3,161,917	100.00	3,161,917	100.00	
-	3,162,000	-	3,161,917	100.00	3,161,917	100.00	
-	-	-	-	-	-	-	
-	53,185,000	-	7,399,026	13.91	7,399,026	13.91	
-	53,185,000	-	3,617,253	6.80	3,617,253	6.80	
-	-	-	3,781,773	-	3,781,773	-	
-	3,494,000	-	3,391,966	97.08	3,391,966	97.08	
-	3,494,000	-	3,391,966	97.08	3,391,966	97.08	
-	2,062,000	-	2,032,793	98.58	2,032,793	98.58	
-	2,062,000	-	2,032,793	98.58	2,032,793	98.58	
-	3,281,000	-	3,199,365	97.51	3,199,365	97.51	
-	3,281,000	-	3,199,365	97.51	3,199,365	97.51	
-	56,000	-	56,000	100.00	56,000	100.00	
-	56,000	-	56,000	100.00	56,000	100.00	
-	65,240,000	-	19,241,067	29.49	19,241,067	29.49	

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		-	1,907,000	-	1,864,703
農林漁牧產品供銷		-	1,907,000	-	1,864,703
果品		-	30,000	-	124,298
獼猴桃	公斤	300	30,000	1,171	124,298
茶葉	公斤	720	1,877,000	615	1,740,405
勞務及委外(託)經營計畫		-	187,163,000	-	185,777,723
旅遊服務類		-	185,615,000	-	184,092,365
國民賓館	元	-	96,052,000	-	95,055,288
青青草原	元	-	89,563,000	-	89,037,077
委外(託)經營類		-	1,548,000	-	1,685,358
委託經營		-	1,548,000	-	1,685,358
小瑞士花園	元	-	744,000	-	891,738
遊客休閒中心	元	-	804,000	-	793,620
合 計			189,070,000		187,642,426

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-42,297	2.22	
-	-	-	-42,297	2.22	
-	-	-	94,298	314.33	
871	290.33		94,298	314.33	係獼猴桃產銷量較預期增加，成本隨同增加。
-105	14.58		-136,595	7.28	
-	-	-	-1,385,277	0.74	
-	-	-	-1,522,635	0.82	
-	-	-	-996,712	1.04	
-	-	-	-525,923	0.59	
-	-	-	137,358	8.87	
-	-	-	137,358	8.87	
-	-	-	147,738	19.86	
-	-	-	-10,380	1.29	
			-1,427,574	0.76	

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114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
購置無形資產明細表
中華民國114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	-	72,100	72,100	-	
專利權	-	69,400	69,400	-	農場LOGO等商標權展延。
取得專利權	-	69,400	69,400	-	
其他無形資產	-	2,700	2,700	-	農場水權展延。
其他無形資產	-	2,700	2,700	-	

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
成本彙總表
中華民國114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	650,000	1,135,740	485,740	74.73	
製造費用	1,227,000	1,576,152	349,152	28.46	
製造成本	1,877,000	2,711,892	834,892	44.48	
加：期初在製品存貨	316,000	464,288	148,288	46.93	
減：期末在製品存貨	-316,000	-344,654	-28,654	9.07	
製成品成本	1,877,000	2,831,526	954,526	50.85	
加：期初製成品/農產品存貨	998,000	385,588	-612,412	61.36	
加：當期採收銷售之農產品	30,000	124,298	94,298	314.33	
減：期末製成品/農產品存貨	-998,000	-974,186	23,814	2.39	
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	-	-502,523	-502,523	-	自產農產品轉客房備品等 468,526元；進項稅額調 整33,997元。
銷貨成本	1,907,000	1,864,703	-42,297	2.22	
獼猴桃	30,000	124,298	94,298	314.33	
茶葉	1,877,000	1,740,405	-136,595	7.28	

國軍退除役
清境
用人費用
中華民國

科 目	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	13,901,000	-	1,011,000	1,282,000	6,825,000
管理及總務費用	13,901,000	-	1,011,000	1,282,000	6,825,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	13,901,000	-	1,011,000	1,282,000	6,825,000

註：

- 1.進用約用人力預算數101,423,000元，決算數97,646,324元（遊客服務預算數92,976,000元，決算數87,487,930元；
- 2.進用勞務承攬人力預算數21,709,000元，決算數20,471,933元（環境維護預算數3,746,000元，決算數2,108,503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1,752,000元；發給13人，金
 - (2) 考績獎金：依據民國114年11月19日華總一義字第11400117191號令修正之公務人員考績法，編列14人，金
 - (3) 績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第11040000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，

官兵安置基金
農場
彙計表
114 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
5,634,000	-	2,266,000	-	30,919,000	-	30,919,000
1,471,000	-	2,266,000	-	26,756,000	-	26,756,000
4,163,000	-	-	-	4,163,000	-	4,163,000
5,634,000	-	2,266,000	-	30,919,000	-	30,919,000

行銷業務預算數2,956,000元，決算數2,919,100元；行政業務預算數5,491,000元，決算數7,239,294元)。
；遊客服務預算數16,763,000元，決算數16,991,425元；農產品生產與銷售預算數1,200,000元，決算數1,372,005

額1,752,000元。

額1,569,000元；發給13人，金額1,569,000元。

編列14人，金額3,504,000元；發給14人，金額3,504,000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	10,962,033	-	1,141,522	925,646	6,825,000
管理及總務費用	10,962,033	-	1,141,522	925,646	6,825,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	10,962,033	-	1,141,522	925,646	6,825,000

官兵安置基金
農場
彙計表

114 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
5,364,125	-	1,475,782	-	26,694,108	-	26,694,108
1,175,662	-	1,436,617	-	22,466,480	-	22,466,480
4,188,463	-	39,165	-	4,227,628	-	4,227,628
5,364,125	-	1,475,782	-	26,694,108	-	26,694,108

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114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	%	
8人座小客貨兩用車	1	850,000	-	-	-1	100.00	-850,000	100.00	原預計汰舊換新為8人座小客貨兩用車，惟共同供應契約價格及市場行情超出預算，為兼顧實際用車需求及行車安全規範，爰採購不影響業務需求之四輪傳動客貨兩用車。
四輪傳動客貨兩用車	-	-	1	848,777	1	-	848,777	-	
合 計	1	850,000	1	848,777	-	-	-1,223	0.14	

註：

1. 管理用車輛：本年度汰舊8人座小客貨兩用車1輛換新四輪傳動客貨兩用車1輛，截至本年度終了，計有四輪傳動客貨兩用車2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：本年度汰舊換新小貨車1輛及機車6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114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	30,919,000	26,694,108	-4,224,892	13.66
正式員額薪資	13,901,000	10,962,033	-2,938,967	21.14
加(夜)班費	1,011,000	1,141,522	130,522	12.91
津貼	1,282,000	925,646	-356,354	27.80
獎金	6,825,000	6,825,000	-	-
退休及卹償金	5,634,000	5,364,125	-269,875	4.79
福利費	2,266,000	1,475,782	-790,218	34.87
服務費用	148,712,000	145,426,458	-3,285,542	2.21
水電費	5,758,000	7,074,115	1,316,115	22.86
郵電費	1,274,000	1,249,618	-24,382	1.91
旅運費	1,158,000	1,234,402	76,402	6.60
印刷裝訂及公告費	206,000	1,081,433	875,433	424.97
修理保養及保固費	5,050,000	7,093,467	2,043,467	40.46
保險費	1,616,000	1,250,470	-365,530	22.62
一般服務費	125,752,000	120,535,945	-5,216,055	4.15
專業服務費	3,717,000	2,475,026	-1,241,974	33.41
公關慰勞費	626,000	375,764	-250,236	39.97
推展費	3,555,000	3,056,218	-498,782	14.03
材料及用品費	23,506,000	25,014,600	1,508,600	6.42
使用材料費	17,925,000	20,910,932	2,985,932	16.66
用品消耗	5,581,000	4,103,668	-1,477,332	26.47
租金與利息	301,000	394,210	93,210	30.97
地租及水租	42,000	52,775	10,775	25.65
機器租金	70,000	91,416	21,416	30.59
交通及運輸設備租金	50,000	232,019	182,019	364.04
什項設備租金	139,000	18,000	-121,000	87.05
折舊、折耗及攤銷	37,592,000	40,192,094	2,600,094	6.92
不動產、廠房及設備折舊	35,865,000	37,421,241	1,556,241	4.34
生物資產折舊	1,577,000	2,592,898	1,015,898	64.42
其他折舊性資產折舊	16,000	16,752	752	4.70
攤銷	134,000	161,203	27,203	20.30
稅捐與規費(強制費)	1,358,000	1,976,684	618,684	45.56
土地稅	1,020,000	904,884	-115,116	11.29
房屋稅	15,000	13,401	-1,599	10.66
消費與行為稅	120,000	107,935	-12,065	10.05
規費	203,000	950,464	747,464	368.21
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流	163,000	41,500	-121,500	74.54

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114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	40,000	15,500	-24,500	61.25
捐助、補助與獎助	123,000	26,000	-97,000	78.86
短絀、賠償與保險給付	-	5,829	5,829	-
各項短絀	-	5,829	5,829	-
其他	2,947,000	1,924,480	-1,022,520	34.70
其他費用	2,947,000	1,924,480	-1,022,520	34.70
小 計	245,498,000	241,669,963	-3,828,037	1.56
加：期初在製品存貨	316,000	464,288	148,288	46.93
減：期末在製品存貨	-316,000	-344,654	-28,654	9.07
加：期初製成品/農產品存貨	998,000	385,588	-612,412	61.36
加：當期採收銷售之農產品	30,000	124,298	94,298	314.33
減：期末製成品/農產品存貨	-998,000	-974,186	23,814	2.39
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	-	-502,523	-502,523	-
合 計	245,528,000	240,822,774	-4,705,226	1.92

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114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	4,627,000	3,828,859	-798,141	17.25	
國外旅費	446,000	396,877	-49,123	11.01	
公共關係費	251,000	205,809	-45,191	18.00	
員工慰勞費	375,000	169,955	-205,045	54.68	
推展費	3,555,000	3,056,218	-498,782	14.03	
統計所需項目	101,856,000	98,061,053	-3,794,947	3.73	
宿舍修護費	50,000	85,231	35,231	70.46	
義(志)工服務費	215,000	203,900	-11,100	5.16	
計時與計件人員酬金	101,423,000	97,646,324	-3,776,676	3.72	
專技人員酬金	5,000	-	-5,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	121,000	72,823	-48,177	39.82	
一般土地租金	42,000	52,775	10,775	25.65	