中 華 民 國 110年 度

(110年1月1日至110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110年度附屬單位決算

目　　次

一、總說明…… 第 1~4 頁

二、主要表

(一)收支餘絀表…… 第 5~6 頁

(二)餘絀撥補表…… 第 7 頁

(三)現金流量表…… 第 8~9 頁

(四)平衡表…… 第 10~12 頁

三、附屬表

(一)業務收入明細表…… 第 13 頁

(二)業務外收入明細表…… 第 14 頁

(三)勞務成本明細表…… 第 15 頁

(四)銷貨成本明細表…… 第 16 頁

(五)其他業務成本明細表…… 第 17 頁

(六)行銷及業務費用明細表…… 第 18 頁

(七)管理及總務費用明細表…… 第 19 頁

(八)其他業務費用明細表…… 第 20 頁

(九)業務外費用明細表…… 第 21 頁

(十)資產折舊明細表…… 第 22~23 頁

(十一)資產報廢明細表…… 第 25 頁

(十二)固定資產建設改良擴充明細表…… 第 26~27 頁

(十三)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表…… 第 28~29 頁

(十四)主要營運項目執行績效摘要表…… 第 30~31 頁

(十五)基金數額增減明細表…… 第 32 頁

(十六)無形資產明細表…… 第 33 頁

(十七)成本彙總表…… 第 34 頁

(十八)員工人數彙計表…… 第 35 頁

(十九)用人費用彙計表…… 第 36~39 頁

(二十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 40 頁

(二十一)各項費用彙計表…… 第 41~42 頁

(二十二)管制性項目及統計所需項目比較表…… 第 43 頁

總　　說　　明

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明
中華民國 110 年度

壹、業務計畫實施績效

一、農產品供銷：本（110）年度果品產銷量232公斤，較預算數1,000公斤，減少768公斤，約76.80％。果品收入5萬8元，較預算數10萬元，減少4萬9,992元，約49.99％，主要係獼猴桃嫁接黃金奇異果，產量減少所致。成本2萬3,115元，較預算數10萬元，減少7萬6,885元，約76.89％，主要係產量減少，成本相對減少所致。茶葉產銷量1,023公斤，較預算數600公斤，增加423公斤，約70.50％。茶葉收入416萬9,879元，較預算數210萬元，增加206萬9,879元，約98.57％，主要係加強促銷，銷售量增加所致。成本248萬5,102元，較預算數105萬8,000元，增加142萬7,102元，約134.89％，主要係銷售量增加，成本相對增加所致。杭菊產銷量4公斤，較預算數50公斤，減少46公斤，約92.00％。杭菊收入2萬6,568元，較預算數25萬元，減少22萬3,432元，約89.37％，主要係杭菊無毒栽種生產期遇病蟲害，產量減少所致。成本2萬1,675元，較預算數10萬元，減少7萬8,325元，約78.33％，主要係產量減少，成本相對減少所致。

二、旅遊服務類：賓館收入6,524萬904元，青青草原收入1億1,213萬2,796元，合計1億7,737萬3,700元，較預算數2億6,509萬元，減少8,771萬6,300元，約33.09％，主要係受疫情影響，5月20至7月12日休園，7月13日至10月底依警戒等級降載服務量能，遊客人數減少所致。賓館支出8,366萬3,670元，青青草原支出7,510萬8,625元，合計1億5,877萬2,295元，較預算數1億6,024萬元，減少146萬7,705元，約0.92％。

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1,839萬703元，較預算數2,352萬5,000元，減少513萬4,297元，約21.82％，主要係受疫情影響，遊客人數減少及委營廠商申請紓困，承銷商品及權益金收入減少所致；成本154萬9,626元，較預算數168萬元，減少13萬374元，約7.76％。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 24 萬 9,504 元，較預算數 2 億 9,131 萬 5,000 元，減少 9,106 萬 5,496 元，約 31.26％，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 110 年度

(一)勞務收入：決算數 1 億 5,837 萬 9,349 元，較預算數 2 億 3,916 萬 6,000 元，減少 8,078 萬 6,651 元，約 33.78%，主要係受疫情影響，5 月 20 至 7 月 12 日休園，7 月 13 日至 10 月底依警戒等級降載服務量能，遊客人數減少所致。

(二)銷貨收入：決算數 424 萬 6,455 元，較預算數 245 萬元，增加 179 萬 6,455 元，約 73.32%，主要係茶葉銷量增加所致。

(三)其他業務收入：決算數 3,762 萬 3,700 元，較預算數 4,969 萬 9,000 元，減少 1,207 萬 5,300 元，約 24.30%，主要係受疫情影響，遊客人數減少及委營廠商申請紓困，承銷商品及權益金收入減少所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1 億 9,980 萬 6,286 元，較預算數 2 億 132 萬 7,000 元，減少 152 萬 714 元，約 0.76%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 5,877 萬 2,295 元，較預算數 1 億 6,024 萬元，減少 146 萬 7,705 元，約 0.92%。

(二)銷貨成本：決算數 252 萬 9,892 元，較預算數 125 萬 8,000 元，增加 127 萬 1,892 元，約 101.10%，主要係茶葉收入增加，成本相對增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 154 萬 9,626 元，較預算數 168 萬元，減少 13 萬 374 元，約 7.76%。

(四)行銷及業務費用：決算數 520 萬 7,649 元，較預算數 725 萬 2,000 元，減少 204 萬 4,351 元，約 28.19%，主要係受疫情影響，取消出國行銷行程及撙節支出所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,162 萬 290 元，較預算數 3,043 萬 7,000 元，增加 118 萬 3,290 元，約 3.89%。

(六)其他業務費用：決算數 12 萬 6,534 元，較預算數 46 萬元，減少 33 萬 3,466 元，約 72.49%，主要係撙節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,732 萬 2,486 元，較預算數 849 萬 6,000 元，增加 882 萬 6,486 元，約 103.89%；業務外費用決算數 1,132 萬 5,524 元，較預算數 876 萬 9,000 元，增加 255 萬 6,524 元，約 29.15

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明
中華民國 110 年度

％，分析如下：

(一)財務收入：決算數 153 萬 8,870 元，較預算數 170 萬元，減少 16 萬 1,130 元，約 9.48％。

(二)其他業務外收入：決算數 1,578 萬 3,616 元，較預算數 679 萬 6,000 元，增加 898 萬 7,616 元，約 132.25％，主要係取得法院核定債權認列雜項收入及觀光局紓困補助所致。

(三)其他業務外費用：決算數 1,132 萬 5,524 元，較預算數 876 萬 9,000 元，增加 255 萬 6,524 元，約 29.15％，主要係將預計無法收回之債權提列呆帳所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 644 萬 180 元，較預算數 8,971 萬 5,000 元，減少 8,327 萬 4,820 元，約 92.82％。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 644 萬 180 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 276 萬 2,815 元，共有賸餘 3 億 920 萬 2,995 元，扣除其他依法分配數 644 萬 180 元，尚餘 3 億 276 萬 2,815 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 1,995 萬 4,935 元，較預算數淨增 7,936 萬 9,000 元，減少 5,941 萬 4,065 元，分述如下：

(一) 業務活動之淨現金流入 3,958 萬 8,866 元，包括：

1. 本期賸餘 644 萬 180 元。

2. 利息股利之調整減少 153 萬 8,870 元，係利息收入之數。

3.調整非現金項目增加 3,314 萬 8,686 元，包括提存呆帳及短絀 450 萬 9,750 元，折舊及折耗 3,963 萬 5,896 元，攤銷 36 萬 106 元，處理資產短絀 71 萬 953 元，其他減少 158 萬 5,262 元，流動資產淨增 241 萬 5,096 元及流動負債淨減 806 萬 7,661 元。

4.收取利息 153 萬 8,870 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,316 萬 8,299 元，其中現金流入 2,022 萬

國軍退除役官兵安置基金
清境農場
總說明
中華民國 110 年度

7,344 元，包括減少短期墊款 208 萬 9,118 元，減少投資 1,600 萬元，減少其他資產 213 萬 8,226 元；現金流出 4,339 萬 5,643 元，包括增加流動金融資產 1,880 萬元，增加短期墊款 207 萬 4,142 元，增加準備金 5 萬 9,416 元，增加不動產、廠房及設備 1,807 萬 5,698 元，增加生物資產－非流動 261 萬 5,981 元，增加無形資產 8 萬 7,200 元，增加其他資產 168 萬 3,206 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 353 萬 4,368 元，其中現金流入 1,110 萬 5,607 元，係增加其他負債之數；現金流出 757 萬 1,239 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 1,995 萬 4,935 元，係期末現金 2 億 828 萬 8,062 元，較期初現金 1 億 8,833 萬 3,127 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計17億900萬3,055元，其中流動資產3億8,055萬1,149元，占22.27％；投資、長期應收款、貸墊款及準備金7,314萬1,130元，占4.28％；不動產、廠房及設備4億8,390萬2,541元，占28.31％；生物資產－非流動626萬4,346元，占0.37％；無形資產60萬9,334元，占0.03％；其他資產7億6,453萬4,555元，占44.74％。

二、負債總額計 9 億 2,087 萬 2,732 元，占負債及淨值 53.88％，其中流動負債 6,253 萬 3,244 元，占負債及淨值 3.66％；其他負債 8 億 5,833 萬 9,488 元，占負債及淨值 50.22％。

三、淨值總額計7億8,813萬323元，占負債及淨值46.12％，其中基金3億2,923萬9,521元，占負債及淨值19.27％；公積1億5,612萬7,987元，占負債及淨值9.13％；累積賸餘3億276萬2,815元，占負債及淨值17.72％。

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110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	291,315,000	100.00	200,249,504	100.00	-91,065,496	31.26	276,635,714	100.00
勞務收入	239,166,000	82.10	158,379,349	79.09	-80,786,651	33.78	226,814,465	81.99
服務收入	239,166,000	82.10	158,379,349	79.09	-80,786,651	33.78	226,814,465	81.99
銷貨收入	2,450,000	0.84	4,246,455	2.12	1,796,455	73.32	4,023,093	1.45
製成品銷貨收入	2,100,000	0.72	4,169,879	2.08	2,069,879	98.57	3,915,473	1.42
農產品銷貨收入	350,000	0.12	76,576	0.04	-273,424	78.12	107,620	0.04
租金及權利金收入	-	-	-	-	-	-	3,045,514	1.10
權利金收入	-	-	-	-	-	-	3,045,514	1.10
其他業務收入	49,699,000	17.06	37,623,700	18.79	-12,075,300	24.30	42,752,642	15.45
當期原始認列農產品之賸餘	250,000	0.09	238,646	0.12	-11,354	4.54	419,760	0.15
雜項業務收入	49,449,000	16.97	37,385,054	18.67	-12,063,946	24.40	42,332,882	15.30
業務成本與費用	201,327,000	69.11	199,806,286	99.78	-1,520,714	0.76	211,745,055	76.54
勞務成本	160,240,000	55.01	158,772,295	79.29	-1,467,705	0.92	172,410,595	62.32
服務成本	160,240,000	55.01	158,772,295	79.29	-1,467,705	0.92	172,410,595	62.32
銷貨成本	1,258,000	0.43	2,529,892	1.26	1,271,892	101.10	2,297,426	0.83
製成品銷貨成本	1,058,000	0.36	2,485,102	1.24	1,427,102	134.89	2,244,585	0.81
農產品銷貨成本	200,000	0.07	44,790	0.02	-155,210	77.61	52,841	0.02
其他業務成本	1,680,000	0.58	1,549,626	0.77	-130,374	7.76	1,837,235	0.66
雜項業務成本	1,680,000	0.58	1,549,626	0.77	-130,374	7.76	1,837,235	0.66
行銷及業務費用	7,252,000	2.49	5,207,649	2.60	-2,044,351	28.19	4,685,375	1.69
行銷費用	7,252,000	2.49	5,207,649	2.60	-2,044,351	28.19	4,685,375	1.69
管理及總務費用	30,437,000	10.45	31,620,290	15.79	1,183,290	3.89	30,412,222	10.99
管理費用及總務費用	30,437,000	10.45	31,620,290	15.79	1,183,290	3.89	30,412,222	10.99
其他業務費用	460,000	0.16	126,534	0.06	-333,466	72.49	102,202	0.04
雜項業務費用	460,000	0.16	126,534	0.06	-333,466	72.49	102,202	0.04
業務賸餘（短絀）	89,988,000	30.89	443,218	0.22	-89,544,782	99.51	64,890,659	23.46
業務外收入	8,496,000	2.92	17,322,486	8.65	8,826,486	103.89	25,536,234	9.23
財務收入	1,700,000	0.58	1,538,870	0.77	-161,130	9.48	1,530,890	0.55
利息收入	1,700,000	0.58	1,538,870	0.77	-161,130	9.48	1,530,890	0.55
其他業務外收入	6,796,000	2.33	15,783,616	7.88	8,987,616	132.25	24,005,344	8.68
資產使用及權利金收入	200,000	0.07	260,000	0.13	60,000	30.00	260,000	0.09
違規罰款收入	120,000	0.04	52,831	0.03	-67,169	55.97	32,966	0.01
受贈收入	3,858,000	1.32	1,475,262	0.74	-2,382,738	61.76	1,475,262	0.53
雜項收入	2,618,000	0.90	13,995,523	6.99	11,377,523	434.59	22,237,116	8.04
業務外費用	8,769,000	3.01	11,325,524	5.66	2,556,524	29.15	6,587,712	2.38

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

收支餘絀表

中華民國110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	8,769,000	3.01	11,325,524	5.66	2,556,524	29.15	6,587,712	2.38
雜項費用	8,769,000	3.01	11,325,524	5.66	2,556,524	29.15	6,587,712	2.38
業務外賸餘（短絀）	-273,000	0.09	5,996,962	2.99	6,269,962	2,296.69	18,948,522	6.85
本期賸餘（短絀）	89,715,000	30.80	6,440,180	3.22	-83,274,820	92.82	83,839,181	30.31

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

餘絀撥補表

中華民國110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	418,045,000	100.00	309,202,995	100.00	-108,842,005	26.04	317,893,142	100.00
本期賸餘	89,715,000	21.46	6,440,180	2.08	-83,274,820	92.82	83,839,181	26.37
前期未分配賸餘	328,330,000	78.54	302,762,815	97.92	-25,567,185	7.79	234,053,961	73.63
分配之部	16,431,000	3.93	6,440,180	2.08	-9,990,820	60.80	15,130,327	4.76
其他依法分配數	16,431,000	3.93	6,440,180	2.08	-9,990,820	60.80	15,130,327	4.76
未分配賸餘	401,614,000	96.07	302,762,815	97.92	-98,851,185	24.61	302,762,815	95.24

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

現金流量表

中華民國110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）	89,715,000	6,440,180	-83,274,820	92.82
利息股利之調整	-1,700,000	-1,538,870	161,130	9.48
利息收入	-1,700,000	-1,538,870	161,130	9.48
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	88,015,000	4,901,310	-83,113,690	94.43
調整項目	36,890,000	33,148,686	-3,741,314	10.14
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	4,509,750	4,509,750	-
折舊、減損及折耗	40,345,000	39,635,896	-709,104	1.76
攤銷	403,000	360,106	-42,894	10.64
處理資產短絀（賸餘）	-	710,953	710,953	-
其他	-3,858,000	-1,585,262	2,272,738	58.91
流動資產淨減（淨增）	-	-2,415,096	-2,415,096	-
流動負債淨增（淨減）	-	-8,067,661	-8,067,661	-
未計利息股利之現金流入（流出）	124,905,000	38,049,996	-86,855,004	69.54
收取利息	1,700,000	1,538,870	-161,130	9.48
業務活動之淨現金流入（流出）	126,605,000	39,588,866	-87,016,134	68.73
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	2,089,118	2,089,118	-
減少短期墊款	-	2,089,118	2,089,118	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	16,000,000	16,000,000	-
減少投資	-	16,000,000	16,000,000	-
減少無形資產及其他資產	-	2,138,226	2,138,226	-
減少其他資產	-	2,138,226	2,138,226	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-20,874,142	-20,874,142	-
增加流動金融資產	-	-18,800,000	-18,800,000	-
增加短期墊款	-	-2,074,142	-2,074,142	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-59,416	-59,416	-
增加準備金	-	-59,416	-59,416	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-30,805,000	-18,075,698	12,729,302	41.32
增加不動產、廠房及設備	-30,805,000	-18,075,698	12,729,302	41.32
增加生物資產－非流動	-	-2,615,981	-2,615,981	-
增加無形資產及其他資產	-	-1,770,406	-1,770,406	-
增加無形資產	-	-87,200	-87,200	-

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
增加其他資產	-	-1,683,206	-1,683,206	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-30,805,000	-23,168,299	7,636,701	24.79
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	-	11,105,607	11,105,607	-
增加其他負債	-	11,105,607	11,105,607	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-7,571,239	-7,571,239	-
減少其他負債	-	-7,571,239	-7,571,239	-
賸餘分配款	-16,431,000	-	16,431,000	100.00
其他依法分配款	-16,431,000	-	16,431,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-16,431,000	3,534,368	19,965,368	121.51
現金及約當現金之淨增（淨減）	79,369,000	19,954,935	-59,414,065	74.86
期初現金及約當現金	278,782,000	188,333,127	-90,448,873	32.44
期末現金及約當現金	358,151,000	208,288,062	-149,862,938	41.84

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4,567,286元，退休準備金孳息670,318元。

2.代管資產折舊提列轉入受贈公積42,252元。

3.代管資產及應付代管資產同額減少2,251,822元。

4.應收款項轉列催收款項4,509,750元。

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

平　　衡　　表

中華民國 110 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	1,709,003,055	100.00	1,714,129,314	100.00	-5,126,259	0.30
流動資產	380,551,149	22.27	343,905,844	20.06	36,645,305	10.66
現金	208,288,062	12.19	188,333,127	10.99	19,954,935	10.60
銀行存款	208,288,062	12.19	188,333,127	10.99	19,954,935	10.60
流動金融資產	163,800,000	9.58	145,000,000	8.46	18,800,000	12.97
其他金融資產－流動	163,800,000	9.58	145,000,000	8.46	18,800,000	12.97
應收款項	2,254,545	0.13	3,396,965	0.20	-1,142,420	33.63
應收帳款	2,294,545	0.13	3,436,965	0.20	-1,142,420	33.24
備抵呆帳－應收帳款	40,000	-	40,000	-	-	-
存 貨	5,044,921	0.30	5,929,755	0.35	-884,834	14.92
原料	3,235,384	0.19	3,351,114	0.20	-115,730	3.45
在製品	1,441,141	0.08	2,395,206	0.14	-954,065	39.83
製成品	368,396	0.02	180,135	0.01	188,261	104.51
農產品	-	-	3,300	-	-3,300	100.00
預付款項	1,108,597	0.06	1,175,997	0.07	-67,400	5.73
預付費用	1,032,756	0.06	1,175,997	0.07	-143,241	12.18
留抵稅額	75,841	-	-	-	75,841	-
短期貸墊款	55,024	-	70,000	-	-14,976	21.39
短期墊款	55,024	-	70,000	-	-14,976	21.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,141,130	4.28	92,277,776	5.38	-19,136,646	20.74
非流動金融資產	39,000,000	2.28	55,000,000	3.21	-16,000,000	29.09
其他金融資產－非流動	39,000,000	2.28	55,000,000	3.21	-16,000,000	29.09
準備金	34,141,130	2.00	37,277,776	2.17	-3,136,646	8.41
退休及離職準備金	34,141,130	2.00	37,277,776	2.17	-3,136,646	8.41
不動產、廠房及設備	483,902,541	28.31	502,184,933	29.30	-18,282,392	3.64
土地改良物	56,294,445	3.29	55,448,427	3.23	846,018	1.53
土地改良物	158,689,423	9.29	182,984,729	10.68	-24,295,306	13.28
累計折舊－土地改良物	102,394,978	5.99	127,536,302	7.44	-25,141,324	19.71
房屋及建築	391,519,298	22.91	407,417,247	23.77	-15,897,949	3.90
房屋及建築	756,113,720	44.24	750,516,851	43.78	5,596,869	0.75
累計折舊－房屋及建築	364,594,422	21.33	343,099,604	20.02	21,494,818	6.26
機械及設備	19,716,347	1.15	22,315,179	1.30	-2,598,832	11.65
機械及設備	85,352,865	4.99	83,450,733	4.87	1,902,132	2.28
累計折舊－機械及設備	65,636,518	3.84	61,135,554	3.57	4,500,964	7.36

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

平　　衡　　表

中華民國 110 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	%
交通及運輸設備	8,732,050	0.51	8,350,682	0.49	381,368	4.57
交通及運輸設備	21,856,592	1.28	20,937,763	1.22	918,829	4.39
累計折舊－交通及運輸設備	13,124,542	0.77	12,587,081	0.73	537,461	4.27
什項設備	7,592,401	0.44	8,605,398	0.50	-1,012,997	11.77
什項設備	39,948,593	2.34	38,891,466	2.27	1,057,127	2.72
累計折舊－什項設備	32,356,192	1.89	30,286,068	1.77	2,070,124	6.84
生產性植物	48,000	-	48,000	-	-	-
生產性植物	3,789,176	0.22	4,062,137	0.24	-272,961	6.72
累計折舊－生產性植物	3,741,176	0.22	4,014,137	0.23	-272,961	6.80
生物資產－非流動	6,264,346	0.37	7,594,872	0.44	-1,330,526	17.52
消耗性生物資產－非流動	6,264,346	0.37	7,594,872	0.44	-1,330,526	17.52
消耗性生物資產－非流動	13,141,859	0.77	12,197,876	0.71	943,983	7.74
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	6,877,513	0.40	4,603,004	0.27	2,274,509	49.41
無形資產	609,334	0.03	882,240	0.05	-272,906	30.93
無形資產	609,334	0.03	882,240	0.05	-272,906	30.93
專利權	199,803	0.01	148,219	0.01	51,584	34.80
電腦軟體	406,596	0.02	734,021	0.04	-327,425	44.61
其他無形資產	2,935	-	-	-	2,935	-
其他資產	764,534,555	44.74	767,283,649	44.76	-2,749,094	0.36
什項資產	764,534,555	44.74	767,283,649	44.76	-2,749,094	0.36
存出保證金	500,000	0.03	500,000	0.03	-	-
催收款項	9,684,924	0.57	5,175,174	0.30	4,509,750	87.14
備抵呆帳－催收款項	9,684,924	0.57	5,175,174	0.30	4,509,750	87.14
暫付及待結轉帳項	1,586,877	0.09	2,041,897	0.12	-455,020	22.28
代管資產	763,347,629	44.67	765,599,451	44.66	-2,251,822	0.29
累計折舊－代管資產	899,951	0.05	857,699	0.05	42,252	4.93
合　　計	1,709,003,055	100.00	1,714,129,314	100.00	-5,126,259	0.30

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

平　　衡　　表

中華民國 110 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	920,872,732	53.88	926,041,243	54.02	-5,168,511	0.56
流動負債	62,533,244	3.66	64,160,725	3.74	-1,627,481	2.54
應付款項	49,076,080	2.87	53,739,844	3.14	-4,663,764	8.68
應付代收款	9,843,689	0.58	9,059,800	0.53	783,889	8.65
應付費用	32,792,211	1.92	29,549,717	1.72	3,242,494	10.97
其他應付款	6,440,180	0.38	15,130,327	0.88	-8,690,147	57.44
預收款項	13,457,164	0.79	10,420,881	0.61	3,036,283	29.14
預收收入	10,752,400	0.63	7,923,480	0.46	2,828,920	35.70
預收定金	2,704,764	0.16	2,497,401	0.15	207,363	8.30
其他負債	858,339,488	50.22	861,880,518	50.28	-3,541,030	0.41
什項負債	836,879,256	48.97	838,945,024	48.94	-2,065,768	0.25
存入保證金	25,121,486	1.47	21,149,536	1.23	3,971,950	18.78
應付退休及離職金	34,141,130	2.00	37,337,192	2.18	-3,196,062	8.56
應付代管資產	762,447,678	44.61	764,741,752	44.61	-2,294,074	0.30
暫收及待結轉帳項	15,168,962	0.89	15,716,544	0.92	-547,582	3.48
遞延負債	21,460,232	1.26	22,935,494	1.34	-1,475,262	6.43
遞延收入	21,460,232	1.26	22,935,494	1.34	-1,475,262	6.43
淨　　值	788,130,323	46.12	788,088,071	45.98	42,252	0.01
基金	329,239,521	19.27	329,239,521	19.21	-	-
基金	329,239,521	19.27	329,239,521	19.21	-	-
基金	329,239,521	19.27	329,239,521	19.21	-	-
公積	156,127,987	9.13	156,085,735	9.11	42,252	0.03
資本公積	156,127,987	9.13	156,085,735	9.11	42,252	0.03
受贈公積	156,127,987	9.13	156,085,735	9.11	42,252	0.03
累積餘絀	302,762,815	17.72	302,762,815	17.66	-	-
累積賸餘	302,762,815	17.72	302,762,815	17.66	-	-
累積賸餘	302,762,815	17.72	302,762,815	17.66	-	-
合　　計	1,709,003,055	100.00	1,714,129,314	100.00	-5,126,259	0.30

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500,000元；上年度決算數840,000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110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	291,315,000	200,249,504	-91,065,496	31.26	
勞務收入	239,166,000	158,379,349	-80,786,651	33.78	
服務收入	239,166,000	158,379,349	-80,786,651	33.78	係受疫情影響，5月20至7月12日休園，7月13日至10月底依警戒等級降載服務量能，遊客人數減少所致。
國民賓館	92,168,000	62,228,764	-29,939,236	32.48	
青青草原	146,998,000	96,150,585	-50,847,415	34.59	
銷貨收入	2,450,000	4,246,455	1,796,455	73.32	
製成品銷貨收入	2,100,000	4,169,879	2,069,879	98.57	係茶葉銷量增加所致。
茶葉	2,100,000	4,169,879	2,069,879	98.57	
農產品銷貨收入	350,000	76,576	-273,424	78.12	係獼猴桃嫁接黃金奇異果及杭菊無毒栽種生產期遇病蟲害，產量減少所致。
獼猴桃	100,000	50,008	-49,992	49.99	
杭菊	250,000	26,568	-223,432	89.37	
其他業務收入	49,699,000	37,623,700	-12,075,300	24.30	
當期原始認列農產品之賸餘	250,000	238,646	-11,354	4.54	
雜項業務收入	49,449,000	37,385,054	-12,063,946	24.40	係受疫情影響，遊客人數減少及委營廠商申請紓困，承銷商品及權益金收入減少所致。
國民賓館	2,924,000	3,012,140	88,140	3.01	
青青草原	23,000,000	15,982,211	-7,017,789	30.51	
委託經營	23,525,000	18,390,703	-5,134,297	21.82	

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110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	8,496,000	17,322,486	8,826,486	103.89	
財務收入	1,700,000	1,538,870	-161,130	9.48	
利息收入	1,700,000	1,538,870	-161,130	9.48	
其他業務外收入	6,796,000	15,783,616	8,987,616	132.25	
資產使用及權利金收入	200,000	260,000	60,000	30.00	係增加南投縣政府高架步道二期租金收入。
違規罰款收入	120,000	52,831	-67,169	55.97	係違規罰款收入較預期減少所致。
受贈收入	3,858,000	1,475,262	-2,382,738	61.76	係遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列受贈收入較預期減少所致。
雜項收入	2,618,000	13,995,523	11,377,523	434.59	係取得法院核定債權認列雜項收入及觀光局紓困補助所致。

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110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	160,240,000	158,772,295	-1,467,705	0.92	
服務成本	160,240,000	158,772,295	-1,467,705	0.92	
服務費用	109,779,000	105,569,362	-4,209,638	3.83	
水電費	4,346,000	4,750,211	404,211	9.30	
郵電費	789,000	813,191	24,191	3.07	
旅運費	350,000	83,118	-266,882	76.25	
印刷裝訂與廣告費	2,222,000	748,467	-1,473,533	66.32	
修理保養及保固費	4,800,000	5,293,025	493,025	10.27	
保險費	776,000	493,522	-282,478	36.40	
一般服務費	94,726,000	91,799,944	-2,926,056	3.09	
專業服務費	1,770,000	1,587,884	-182,116	10.29	
材料及用品費	18,059,000	18,535,251	476,251	2.64	
使用材料費	13,484,000	13,829,214	345,214	2.56	
用品消耗	4,575,000	4,706,037	131,037	2.86	
租金與利息	50,000	59,041	9,041	18.08	
機器租金	50,000	45,708	-4,292	8.58	
交通及運輸設備租金	-	13,333	13,333	-	
折舊、折耗及攤銷	30,940,000	33,477,099	2,537,099	8.20	
不動產、廠房及設備折舊	29,775,000	29,881,439	106,439	0.36	
生物資產折舊	762,000	3,235,554	2,473,554	324.61	
攤銷	403,000	360,106	-42,894	10.64	
稅捐與規費（強制費）	1,289,000	1,114,342	-174,658	13.55	
土地稅	1,000,000	907,198	-92,802	9.28	
房屋稅	15,000	14,052	-948	6.32	
消費與行為稅	95,000	103,270	8,270	8.71	
規費	179,000	89,822	-89,178	49.82	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	123,000	17,200	-105,800	86.02	
會費	-	17,200	17,200	-	
捐助、補助與獎助	123,000	-	-123,000	100.00	

註：

1.一般服務費內含契僱人力預計進用127人，實際進用125人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數76,834,000元，決算數74,909,721元。

2.業務宣導費決算數315,324元，較預算數877,000元，減少561,676元，主要係撙節支出。

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110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	1,258,000	2,529,892	1,271,892	101.10	
製成品銷貨成本	1,058,000	2,485,102	1,427,102	134.89	主要係茶葉收入增加致成本相對增加。
茶葉	1,058,000	2,485,102	1,427,102	134.89	
農產品銷貨成本	200,000	44,790	-155,210	77.61	主要係獼猴桃及杭菊產量減少，致成本相對減少。
獼猴桃	100,000	23,115	-76,885	76.89	
杭菊	100,000	21,675	-78,325	78.33	

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110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	1,680,000	1,549,626	-130,374	7.76	
雜項業務成本	1,680,000	1,549,626	-130,374	7.76	
折舊、折耗及攤銷	1,680,000	1,549,626	-130,374	7.76	
不動產、廠房及設備折舊	1,680,000	1,549,626	-130,374	7.76	

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

行銷及業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
行銷及業務費用	7,252,000	5,207,649	-2,044,351	28.19	主要係受疫情影響，取消出國行銷行程及撙節支出所致。
行銷費用	7,252,000	5,207,649	-2,044,351	28.19	
服務費用	6,887,000	5,158,288	-1,728,712	25.10	
郵電費	25,000	6,362	-18,638	74.55	
旅運費	1,009,000	27,493	-981,507	97.28	
印刷裝訂與廣告費	2,565,000	2,489,102	-75,898	2.96	
一般服務費	2,592,000	2,009,331	-582,669	22.48	
專業服務費	70,000	-	-70,000	100.00	
公共關係費	626,000	626,000	-	-	
材料及用品費	210,000	49,361	-160,639	76.49	
用品消耗	210,000	49,361	-160,639	76.49	
租金與利息	120,000	-	-120,000	100.00	
交通及運輸設備租金	120,000	-	-120,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35,000	-	-35,000	100.00	
會費	35,000	-	-35,000	100.00	

註：

1.一般服務費內含契僱人力預計進用3人，實際進用4人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數1,752,000元，決算數1,942,931元。

2.國外旅費無決算數，較預算數802,000元，減少如列數，主要係受疫情影響，取消出國行銷行程所致。

3.廣告費決算數939,202元，較預算數270,000元，增加669,202元，主要係增加觀光整合及電子媒體行銷所致。

4.業務宣導費決算數1,418,028元，較預算數1,500,000元，減少81,972元，主要係撙節支出。

5.公共關係費決算數626,000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110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	30,437,000	31,620,290	1,183,290	3.89	
管理費用及總務費用	30,437,000	31,620,290	1,183,290	3.89	
用人費用	20,357,000	19,207,568	-1,149,432	5.65	
正式員額薪資	11,072,000	10,943,746	-128,254	1.16	
超時工作報酬	709,000	739,459	30,459	4.30	
津貼	1,074,000	997,332	-76,668	7.14	
獎金	4,667,000	3,854,189	-812,811	17.42	
退休及卹償金	935,000	1,021,027	86,027	9.20	
福利費	1,900,000	1,651,815	-248,185	13.06	
服務費用	4,642,000	8,390,412	3,748,412	80.75	
水電費	354,000	640,534	286,534	80.94	
郵電費	543,000	556,698	13,698	2.52	
旅運費	325,000	110,918	-214,082	65.87	
印刷裝訂與廣告費	50,000	89,424	39,424	78.85	
修理保養及保固費	-	375,741	375,741	-	
保險費	34,000	67,838	33,838	99.52	
一般服務費	2,759,000	4,008,319	1,249,319	45.28	
專業服務費	577,000	2,540,940	1,963,940	340.37	
材料及用品費	815,000	434,469	-380,531	46.69	
使用材料費	192,000	32,277	-159,723	83.19	
用品消耗	623,000	402,192	-220,808	35.44	
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	4,270,000	3,451,763	-818,237	19.16	
不動產、廠房及設備折舊	4,270,000	3,451,763	-818,237	19.16	
稅捐與規費（強制費）	303,000	90,370	-212,630	70.17	
消費與行為稅	112,000	11,230	-100,770	89.97	
規費	191,000	79,140	-111,860	58.57	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用8人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,723,000元，決算數3,958,489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110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務費用	460,000	126,534	-333,466	72.49	撙節支出。
雜項業務費用	460,000	126,534	-333,466	72.49	
服務費用	-	12,785	12,785	-	
專業服務費	-	12,785	12,785	-	
材料及用品費	460,000	113,749	-346,251	75.27	
使用材料費	30,000	800	-29,200	97.33	
用品消耗	430,000	112,949	-317,051	73.73	

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110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	8,769,000	11,325,524	2,556,524	29.15	主要係將預計無法收回之債權提列呆帳所致。
其他業務外費用	8,769,000	11,325,524	2,556,524	29.15	
雜項費用	8,769,000	11,325,524	2,556,524	29.15	
用人費用	3,937,000	4,054,972	117,972	3.00	
退休及卹償金	3,937,000	4,054,972	117,972	3.00	
折舊、折耗及攤銷	3,858,000	1,517,514	-2,340,486	60.67	
不動產、廠房及設備折舊	3,816,000	1,475,262	-2,340,738	61.34	
其他折舊性資產折舊	42,000	42,252	252	0.60	
短絀、賠償與保險給付	-	4,509,750	4,509,750	-	
各項短絀	-	4,509,750	4,509,750	-	
其他	974,000	1,243,288	269,288	27.65	
其他費用	974,000	1,243,288	269,288	27.65	

國軍退除役

清境

資產折

中華民國

項目	不動產、廠 土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備
原值	182,984,729	750,516,851	83,450,733	20,937,763
減：以前年度已提折舊數	127,536,302	343,099,604	61,135,554	12,587,081
上年度期末帳面價值	55,448,427	407,417,247	22,315,179	8,350,682
加：本年度新增資產價值	6,594,620	5,596,869	2,595,559	1,727,579
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	5,748,602	21,494,818	5,194,391	1,346,211
本年度期末帳面價值	56,294,445	391,519,298	19,716,347	8,732,050
本年度提列折舊數	5,748,602	21,494,818	5,194,391	1,346,211
勞務成本	5,313,236	16,710,148	4,682,188	1,068,481
其他業務成本	-	1,549,626	-	-
管理及總務費用	435,366	1,759,782	512,203	277,730
其他業務外費用	-	1,475,262	-	-
合計	5,748,602	21,494,818	5,194,391	1,346,211

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

(1)報廢無殘值土地改良物，原值30,889,926元，累計折舊30,889,926元。

(2)報廢無殘值機械及設備，原值693,427元，累計折舊693,427元。

(3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值808,750元，累計折舊808,750元。

(4)報廢無殘值什項設備，原值503,944元，累計折舊503,944元。

(5)報廢無殘值生產性植物，原值272,961元，累計折舊272,961元。

(6)報廢（淘汰）殘值710,953元生物資產，原值1,671,998元，累計折舊961,045元。

2.其他包含：

(1)代管資產期初原值1,166,657元，累計折舊857,699元；期末原值1,166,657元，累計折舊899,951元（不含代管

(2)生物資產期初原值12,197,876元，累計折舊4,603,004元；期末原值13,141,859元，累計折舊6,877,513元。

官兵安置基金

農場

舊明細表

110年度

單位：新臺幣元

房及設備							
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	投資性不動產	其他	合計
38,891,466	-	-	4,062,137	-	13,364,533	1,094,208,212
30,286,068	-	-	4,014,137	-	5,460,703	584,119,449
8,605,398	-	-	48,000	-	7,903,830	510,088,763
1,561,071	-	-	-	-	2,615,981	20,691,679
-	-	-	-	-	710,953	710,953
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
2,574,068	-	-	-	-	3,277,806	39,635,896
7,592,401	-	-	48,000	-	6,531,052	490,433,593
2,574,068	-	-	-	-	3,277,806	39,635,896
2,107,386	-	-	-	-	3,235,554	33,116,993
-	-	-	-	-	-	1,549,626
466,682	-	-	-	-	-	3,451,763
-	-	-	-	-	42,252	1,517,514
2,574,068	-	-	-	-	3,277,806	39,635,896

資產土地期初數764,432,794元，期末數762,180,972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110年度

單位：新臺幣元

科目	決算數						報廢損失預算數	比較增減	
	帳面價值			殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢短絀		金額	%
	成本或重估價值	已提折舊額	淨額						
不動產、廠房及設備	33,169,008	33,169,008	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	30,889,926	30,889,926	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	693,427	693,427	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	808,750	808,750	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	503,944	503,944	-	-	-	-	-	-	-
生產性植物	272,961	272,961	-	-	-	-	-	-	-
合計	33,169,008	33,169,008	-	-	-	-	-	-	-

註：報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產－非流動，原值1,671,998元，累計折舊961,045元。

國軍退除役
清境
固定資產建設
中華民國

科目	可用預 以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數
不動產、廠房及設備			
土地改良物	-	12,414,000	-
土地改良物	-	12,414,000	-
房屋及建築	-	12,000,000	-
房屋及建築	-	12,000,000	-
機械及設備	-	2,170,000	-
機械及設備	-	2,170,000	-
交通及運輸設備	-	832,000	-
交通及運輸設備	-	832,000	-
什項設備	-	3,389,000	-
什項設備	-	3,389,000	-
小計	-	30,805,000	-
合計	-	30,805,000	-

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393,000元，決

官兵安置基金

農場

改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算數		決算數	較增減數	本年度保留數
調整數	合計			
-996,000	11,418,000	6,594,620	-4,823,380	-
-996,000	11,418,000	6,594,620	-4,823,380	-
-4,476,000	7,524,000	5,596,869	-1,927,131	-
-4,476,000	7,524,000	5,596,869	-1,927,131	-
5,171,000	7,341,000	2,595,559	-4,745,441	-
5,171,000	7,341,000	2,595,559	-4,745,441	-
1,034,000	1,866,000	1,727,579	-138,421	-
1,034,000	1,866,000	1,727,579	-138,421	-
-733,000	2,656,000	1,561,071	-1,094,929	-
-733,000	2,656,000	1,561,071	-1,094,929	-
-	30,805,000	18,075,698	-12,729,302	-
-	30,805,000	18,075,698	-12,729,302	-

算數152,274元。

國軍退除役
清境
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
				可用預算數				
	金額	目標能量	起訖年月	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	30,805,000	-	-	30,805,000
一次性項目	-			-	30,805,000	-	-	30,805,000
土地改良物	-			-	12,414,000	-	-996,000	11,418,000
土地改良物	-	-		-	12,414,000	-	-996,000	11,418,000
房屋及建築	-			-	12,000,000	-	-4,476,000	7,524,000
房屋及建築	-	-		-	12,000,000	-	-4,476,000	7,524,000
機械及設備	-			-	2,170,000	-	5,171,000	7,341,000
機械及設備	-	-		-	2,170,000	-	5,171,000	7,341,000
交通及運輸設備	-			-	832,000	-	1,034,000	1,866,000
交通及運輸設備	-	-		-	832,000	-	1,034,000	1,866,000
什項設備	-			-	3,389,000	-	-733,000	2,656,000
什項設備	-	-		-	3,389,000	-	-733,000	2,656,000
合計	-			-	30,805,000	-	-	30,805,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數			決		算	數	
	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%	未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	金額	占全部計畫%					
-	30,805,000	-	18,075,698	58.68	18,075,698	58.68	
-	30,805,000	-	18,075,698	58.68	18,075,698	58.68	
-	11,418,000	-	6,594,620	57.76	6,594,620	57.76	露營區開發工程經重新檢討評估
-	11,418,000	-	6,594,620	57.76	6,594,620	57.76	不具興建效益後停止辦理。
-	7,524,000	-	5,596,869	74.39	5,596,869	74.39	廢水處理系統設備更新採購案於
-	7,524,000	-	5,596,869	74.39	5,596,869	74.39	110年12月21日決標，未及於年度內辦理完成。
-	7,341,000	-	2,595,559	35.36	2,595,559	35.36	廢水處理系統設備更新採購案於
-	7,341,000	-	2,595,559	35.36	2,595,559	35.36	110年12月21日決標，未及於年度內辦理完成。
-	1,866,000	-	1,727,579	92.58	1,727,579	92.58	
-	1,866,000	-	1,727,579	92.58	1,727,579	92.58	
-	2,656,000	-	1,561,071	58.78	1,561,071	58.78	考量111年度將辦理國民賓館B、C
-	2,656,000	-	1,561,071	58.78	1,561,071	58.78	棟外牆油漆及防水工程，原預計更新地毯，併工程施作時辦理，較具經濟效益。
-	30,805,000	-	18,075,698	58.68	18,075,698	58.68	

國軍退除役
清境

主要營運項目

中華民國

項目	數量單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
提供農業產品		-	1,258,000	-	2,529,892
農林漁牧產品供銷		-	1,258,000	-	2,529,892
果品		-	100,000	-	23,115
獼猴桃	公斤	1,000	100,000	232	23,115
茶葉	公斤	600	1,058,000	1,023	2,485,102
杭菊	公斤	50	100,000	4	21,675
委外(託)經營及勞務計畫		-	161,920,000	-	160,321,921
旅遊服務類		-	160,240,000	-	158,772,295
國民賓館		-	89,449,000	-	83,663,670
青青草原		-	70,791,000	-	75,108,625
委外(託)經營類		-	1,680,000	-	1,549,626
委託經營		-	1,680,000	-	1,549,626
小瑞士花園及旅客服務中心		-	982,000	-	744,732
遊客休閒中心		-	698,000	-	804,894
合計			163,178,000		162,851,813

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-	-	1,271,892	101.10	
-	-	1,271,892	101.10	
-	-	-76,885	76.89	
-768	76.80	-76,885	76.89	生產量減少，成本隨同減少。
423	70.50	1,427,102	134.89	產銷量增加，成本隨同增加。
-46	92.00	-78,325	78.32	生產量減少，成本隨同減少。
-	-	-1,598,079	0.99	
-	-	-1,467,705	0.92	
-	-	-5,785,330	6.47	
-	-	4,317,625	6.10	
-	-	-130,374	7.76	
-	-	-130,374	7.76	
-	-	-237,268	24.16	依實際委託保管資產帳列數提列折舊費用較預期減少所致。
-	-	106,894	15.31	依實際委託保管資產帳列數提列折舊費用較預期增加所致。
		-326,187	0.20	

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110年度

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

無形資產明細表

中華民國110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	-	87,200	87,200	-	
專利權	-	84,000	84,000	-	係農場LOGO等商品專利權展延費用。
取得專利權	-	84,000	84,000	-	
其他無形資產	-	3,200	3,200	-	係取得水權登記。
其他無形資產	-	3,200	3,200	-	

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

成本彙總表

中華民國110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	120,000	218,831	98,831	82.36	
製造費用	888,000	1,725,422	837,422	94.30	
製造成本	1,008,000	1,944,253	936,253	92.88	
加：期初在製品存貨	2,696,000	2,395,206	-300,794	11.16	
減：期末在製品存貨	-2,696,000	-1,441,141	1,254,859	46.55	
製成品成本	1,008,000	2,898,318	1,890,318	187.53	
加：期初製成品/農產品存貨	248,000	183,435	-64,565	26.03	
加：當期採收銷售之農產品	250,000	19,815	-230,185	92.07	
減：期末製成品/農產品存貨	-248,000	-368,396	-120,396	48.55	
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	-	-203,280	-203,280	-	行銷及推廣用茶1萬5,976元及自產農產品轉餐廳食材等18萬7,304元。
銷貨成本	1,258,000	2,529,892	1,271,892	101.10	
獼猴桃	100,000	23,115	-76,885	76.89	
茶葉	1,058,000	2,485,102	1,427,102	134.89	
杭菊	100,000	21,675	-78,325	78.33	

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	14	12	-2	
專任人員	14	12	-2	
職員	14	12	-2	
總計	14	12	-2	

註：預計進用契僱人力136人，實際進用137人（遊客服務預計127人，實際125人、行銷業務預計3人， 實際4人、行政業務預計6人，實際8人）。

國軍退除役
清境
用人費用
中華民國

科目	預算數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	11,072,000	-	709,000	1,074,000	4,667,000
管理及總務費用	11,072,000	-	709,000	1,074,000	4,667,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合計	11,072,000	-	709,000	1,074,000	4,667,000

註：

1.進用契僱人力預算數81,309,000元，決算數80,811,141元（遊客服務預算數76,834,000元，決算數74,909,721

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1,409,000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1104000715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

110 年度

單位：新臺幣元

預算數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
4,872,000	-	1,900,000	-	24,294,000	-	24,294,000
935,000	-	1,900,000	-	20,357,000	-	20,357,000
3,937,000	-	-	-	3,937,000	-	3,937,000
4,872,000	-	1,900,000	-	24,294,000	-	24,294,000

元；行銷業務預算數1,752,000元，決算數1,942,931元；行政業務預算數2,723,000元，決算數3,958,489元）。

額1,269,315元。

1,153,000元；發給11人，金額1,321,872元。

編列14人，金額2,105,000元；發給12人，金額1,263,002元。

國軍退除役
清境
用人費用
中華民國

科目	決算數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	10,943,746	-	739,459	997,332	3,854,189
管理及總務費用	10,943,746	-	739,459	997,332	3,854,189
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合計	10,943,746	-	739,459	997,332	3,854,189

官兵安置基金

農場

彙計表

110 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
5,075,999	-	1,651,815	-	23,262,540	-	23,262,540
1,021,027	-	1,651,815	-	19,207,568	-	19,207,568
4,054,972	-	-	-	4,054,972	-	4,054,972
5,075,999	-	1,651,815	-	23,262,540	-	23,262,540

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110年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

註：

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

2.其他車輛：本年度汰舊換新機車5輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車（油氣雙燃料）1輛，21人座大客車1 輛，7-8人座小客貨兩用車2輛，小貨車5輛，機車17輛。

國軍退除役官兵安置基金

清境農場

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	24,294,000	23,262,540	-1,031,460	4.25
正式員額薪資	11,072,000	10,943,746	-128,254	1.16
超時工作報酬	709,000	739,459	30,459	4.30
津貼	1,074,000	997,332	-76,668	7.14
獎金	4,667,000	3,854,189	-812,811	17.42
退休及卹償金	4,872,000	5,075,999	203,999	4.19
福利費	1,900,000	1,651,815	-248,185	13.06
服務費用	122,196,000	120,156,013	-2,039,987	1.67
水電費	4,700,000	5,390,745	690,745	14.70
郵電費	1,357,000	1,376,251	19,251	1.42
旅運費	1,684,000	221,529	-1,462,471	86.85
印刷裝訂與廣告費	4,837,000	3,326,993	-1,510,007	31.22
修理保養及保固費	4,800,000	5,668,766	868,766	18.10
保險費	810,000	561,360	-248,640	30.70
一般服務費	100,895,000	98,796,164	-2,098,836	2.08
專業服務費	2,487,000	4,188,205	1,701,205	68.40
公共關係費	626,000	626,000	-	-
材料及用品費	19,664,000	20,051,917	387,917	1.97
使用材料費	13,726,000	14,081,122	355,122	2.59
用品消耗	5,938,000	5,970,795	32,795	0.55
租金與利息	220,000	104,749	-115,251	52.39
機器租金	100,000	91,416	-8,584	8.58
交通及運輸設備租金	120,000	13,333	-106,667	88.89
折舊、折耗及攤銷	40,748,000	39,996,002	-751,998	1.85
不動產、廠房及設備折舊	39,541,000	36,358,090	-3,182,910	8.05
生物資產折舊	762,000	3,235,554	2,473,554	324.61
其他折舊性資產折舊	42,000	42,252	252	0.60
攤銷	403,000	360,106	-42,894	10.64
稅捐與規費（強制費）	1,592,000	1,204,712	-387,288	24.33
土地稅	1,000,000	907,198	-92,802	9.28
房屋稅	15,000	14,052	-948	6.32
消費與行為稅	207,000	114,500	-92,500	44.69
規費	370,000	168,962	-201,038	54.33
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	158,000	17,200	-140,800	89.11
會費	35,000	17,200	-17,800	50.86
捐助、補助與獎助	123,000	-	-123,000	100.00

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110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
短絀、賠償與保險給付	-	4,509,750	4,509,750	-
各項短絀	-	4,509,750	4,509,750	-
其他	974,000	1,243,288	269,288	27.65
其他費用	974,000	1,243,288	269,288	27.65
小計	209,846,000	210,546,171	700,171	0.33
加：期初在製品存貨	2,696,000	2,395,206	-300,794	11.16
減：期末在製品存貨	-2,696,000	-1,441,141	1,254,859	46.55
加：期初製成品/農產品存貨	248,000	183,435	-64,565	26.03
加：當期採收銷售之農產品	250,000	19,815	-230,185	92.07
減：期末製成品/農產品存貨	-248,000	-368,396	-120,396	48.55
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	-	-203,280	-203,280	-
合計	210,096,000	211,131,810	1,035,810	0.49

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110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	4,075,000	3,298,554	-776,446	19.05	
國外旅費	802,000	-	-802,000	100.00	
廣告費	270,000	939,202	669,202	247.85	係因增加觀光整合及電子媒體行銷，致廣告費較預期增加。
業務宣導費	2,377,000	1,733,352	-643,648	27.08	
公共關係費	626,000	626,000	-	-	
統計所需項目	81,759,000	81,091,163	-667,837	0.82	
義（志）工服務費	300,000	165,242	-134,758	44.92	
計時與計件人員酬金	81,309,000	80,811,141	-497,859	0.61	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	150,000	114,780	-35,220	23.48	