

國軍退除役官兵輔導委員會主管非營業基金 107 年度 決算評估報告

二、近年部分所屬農林機構遊憩區旅客人次減少，連帶衝擊住宿服務 及農特產品銷售實績，允宜精進行銷策略，俾提升營運績效

安置基金所屬各農場分基金 107 年度於「服務收入」科目項下編列農場旅遊服務收入合計 5 億 3,890 萬 3 千元，實際收入 5 億 9,645 萬 7 千元，執行率 110.68%；「銷貨收入」科目項下編列農場農產品銷貨收入合計 4,484 萬 7 千元，實際收入 3,785 萬 5 千元，執行率 84.41%。惟該基金所屬農場近年旅客人次略減，連帶衝擊住宿人次、客房住房率及農特產品銷售收入，謹說明如次：

(一)所屬農場近年積極轉型發展觀光旅遊服務

安置基金所屬農場原先設置之主要目的係為輔導退除役官兵安置就業，利用經管土地從事農漁牧等生產活動，爰農林漁牧產品供銷向為該基金主要營運項目之一。惟隨著經濟結構轉變，為求永續經營，並配合政府發展觀光休閒產業，安置基金所屬農場近年來積極轉型，推動生態旅遊及休閒觀光。在硬體設施之改善方面，各農場陸續進行旅館及周邊附屬設施之整建，以提升各項遊憩、住宿設施之服務品質。另為爭取多元客源，安置基金亦強化相關旅遊服務之行銷作為，除透過派員參加國內外旅展，爭取媒體報導外，並與周邊產業業者結盟提供優惠活動、辦理生態體驗活動等，推廣在地農特產品及景觀，俾利行銷旅遊服務。

(二)所屬農場 107 年度整體旅客人次未及 105 年度與 106 年度之 平均值，致部分農場之客房住用率略有下滑

根據安置基金提供近 3(105 至 107) 年度期間之資料，在旅客人次方面，所屬農場 107 年度整體旅客人次 195 萬 6,196

人次，未及 105 年度與 106 年度平均之 217 萬 7,336 人次，其中武陵農場旅客人次呈逐年下滑情形；在住宿人次方面，107 年度 26 萬 5,176 人次雖高於 105 年度與 106 年度平均之 26 萬 2,886 人次，惟就個別農場觀察，福壽山農場與臺東農場 107 年度住宿人次仍低於 105 年度與 106 年度之平均水準。

另以衡量住宿服務經營績效之客房住用率¹觀之，在安置基金所屬農場中，包括位處高山地區之清境、福壽山農場，以及平地地區之臺東農場 107 年度客房住用率均較 105 年度與 106 年度平均為低(詳附表 2)。據安置基金表示，近年所屬農場住宿服務之客房住用率下滑，主要與高山農場受天候因素致影響對外交通，以及旅遊業市場景氣波動有關，該基金將持續強化硬體設施之維護，並積極檢討行銷策略，以改善所屬農場旅遊服務之經營績效。

附表 1：近 3(105 至 107)年度安置基金所屬農場旅客人次及住宿人次統計
單位：人次

項目 \ 年度		105	106	105 年度與 106 年度平 均	107
武陵農場	旅客人次	416,996	383,616	400,306	374,590
	住宿人次	95,975	77,676	86,826	93,847
福壽山農場	旅客人次	251,445	236,510	243,978	243,507
	住宿人次	86,262	85,052	85,657	75,835
清境農場	旅客人次	1,471,737	1,524,025	1,497,881	1,304,584
	住宿人次	74,103	72,781	73,442	76,522
臺東農場	旅客人次	15,878	19,734	17,806	14,784
	住宿	6,133	10,109	8,121	7,828

¹ 客房住用率係指提供住宿服務業者在一段期間之客房銷售比率。其計算方式係將每間客房每天之銷售機會當作計算單位，以欲計算期間之實際銷售客房累計數，除以該期間可以銷售之客房總數再乘以 100%得之。

項目	年度	105	106	105年度與 106年度平 均	107
	人次				
彰化 農場	旅客 人次	17,442	17,288	17,365	18,731
	住宿 人次	9,526	8,155	8,841	11,144
合計	旅客 人次	2,173,498	2,181,173	2,177,336	1,956,196
	住宿 人次	271,999	253,773	262,886	265,176

※註：1.資料來源，安置基金提供，本中心整理。

附表 2：近 3(105 至 107)年度安置基金所屬農場自營之住宿服務使用情形統計

單位：間；%

機構 年度	清境農場			武陵農場			福壽山農場		
	可銷售 總客房 總數	實際銷 售客房 累計數	客房 住用 率	可銷售 總客房 總數	實際銷 售客房 累計數	客房 住用 率	可銷售 總客房 總數	實際銷 售客房 累計數	客房 住用 率
105	40,668	24,667	60.65	43,920	32,316	73.58	22,692	15,071	66.42
106	39,541	25,637	64.84	43,800	27,235	62.18	22,630	14,447	63.84
105 與 106 年度 平均	40,105	25,152	62.72	43,860	29,776	67.89	22,661	14,759	65.13
107	46,720	26,401	56.51	42,340	31,469	74.32	22,630	14,660	64.78
機構 年度	彰化農場 (高雄場區)			臺東農場 (東河休閒農莊)					
	可銷售 總客房 總數	實際銷 售客房 累計數	客房 住用 率	可銷售 總客房 總數	實際銷 售客房 累計數	客房 住用 率			
105	14,274	2,717	19.03	10,248	1,206	11.77			
106	14,235	2,086	14.65	10,582	1,690	15.97			
105 年度 與 106 年度 平均	14,255	2,402	16.85	10,415	1,448	13.90			
107	14,235	2,471	17.36	10,462	1,300	12.43			

※註：1.資料來源，安置基金提供，本中心整理。

2.客房住用率=(實際銷售客房累計數/可銷售總客房總數)*100%。

(三)各農場 107 年度農特產品銷售收入均未及 105 年度與 106 年

度之平均值

安置基金所屬農場除提供旅遊、住宿等服務外，包括清境、武陵、福壽山及臺東農場等機構均提供農場生產之農特產品販售服務。根據該基金相關決算資料，前揭農場農特產品近3年銷售收入合計數自105年度之1億7,251萬6千元略升至106年度之1億8,460萬1千元，107年度則驟降至3,733萬9千元，進一步觀察該等農場農特產品銷售情況，各農場107年度農特產品銷售收入均未及105年度與106年度之平均值，主要係107年度各主要農場之果品產銷不如預期²。

附表3：近3(105至107)年度安置基金所屬農場農特產品銷貨收入統計

單位：新臺幣千元；%

農場 年度	清境 農場	武陵 農場	福壽山 農場	臺東 農場	合計
105	651	38,671	131,798	1,397	172,516
106	1,297	37,861	143,360	2,084	184,601
105年 度與 106年 度平均	974	38,266	137,579	1,740	178,558
107	544	9,158	26,259	1,378	37,339

※註：1.資料來源，105至107年期間各年度安置基金決算書，本中心整理。

2.所屬彰化農場並無自營之農特產品供銷。

3.本表數據因採新臺幣千元四捨五入，爰容有尾差。

綜上，安置基金所屬農場近年因應經濟結構轉變及配合政府相關政策，雖積極轉型推動觀光旅遊服務，惟107年度在經營實績方面，包括旅客人次、客房住用率及農特產品銷貨收入等，均較以往下滑，允宜精進行銷策略，俾提升營運績效，以增加收入充裕基金財源。

(分機：1912 黃彥斌)

² 107年度安置基金決算書各項收入明細表中之「農產品銷貨收入」備註欄提及，當年度該科目決算金額減少主要係福壽山農場蘋果產量較預期減少所致。