

中華民國 116 年度

中央政府總預算案

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

清境農場附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

目 次

中華民國116年度

一、業務計畫及預算說明·····	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明·····	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表·····	第	16	頁
(三)現金流量預計表及補充說明·····	第	17~18	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表·····	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表·····	第	20	頁
(三)其他業務收入明細表·····	第	21	頁
(四)業務外收入明細表·····	第	23	頁
(五)勞務成本明細表及說明·····	第	24~27	頁
(六)銷貨成本明細表及說明·····	第	28~30	頁
(七)其他業務成本明細表及說明·····	第	31~32	頁
(八)業務費用明細表及說明·····	第	33~34	頁
(九)管理及總務費用明細表及說明·····	第	35~37	頁
(十)其他業務費用明細表及說明·····	第	38~39	頁
(十一)業務外費用明細表及說明·····	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表·····	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	第	45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	第	46~47	頁
(十五)資產折舊明細表·····	第	48~49	頁
(十六)資產報廢明細表·····	第	50	頁
(十七)基金數額增減明細表·····	第	51	頁
(十八)購置無形資產明細表·····	第	52	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表·····	第	53	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明·····	第	54~55	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表·····	第	57~58	頁
(二)5年來主要營運項目分析表·····	第	59~60	頁
(三)員工人數彙計表·····	第	61	頁
(四)用人費用彙計表·····	第	62~63	頁
(五)派員出國計畫預算總表·····	第	65	頁

(六)派員出國計畫預算類別表—考察、視察、訪問.....	第	66~67	頁
(七)派員出國計畫預算類別表—開會、談判、業務洽談.....	第	68~69	頁
(八)各項費用彙計表.....	第	70~73	頁
(九)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	74	頁

業務計畫及預算說明

清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

國軍退除役官兵輔導委員會於民國 50 年 2 月 20 日成立清境農場（以下簡稱本場），以輔導、安置榮民及滇緬回台之義民從事農業生產及發展觀光旅遊事業。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光旅遊事業，並輔導安置退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

二、組織概況

本場置場長、副場長各 1 人，下設產銷輔導組、觀光行政組、主計室，分別掌理各項業務。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 115 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（114）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 4,064 萬 9 千元，較預算數 2 億 7,942 萬 6 千元，減少 3,877 萬 7 千元，約 13.88%，主要係春節連假遊客人數不如預期及受連續降雨、颱風等影響，整體遊客人數較預期減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 3,300 萬元，較預算數 2 億 3,692 萬 7 千元，減少 392 萬 7 千元，約 1.66%。
- （三）業務外收入：決算數 2,931 萬 3 千元，較預算數 1,035 萬 6 千元，增加 1,895 萬 7 千元，約 183.06%，主要係定期存款增加及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。
- （四）業務外費用：決算數 782 萬 3 千元，較預算數 860 萬 1 千元，減少 77 萬 8 千元，約 9.04%。

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，本年度賸餘決算數 2,913 萬 9 千元，較預算數 4,425 萬 4 千元，減少 1,511 萬 5 千元，約 34.15%。

二、上 (115) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 1 億 443 萬 8 千元，較預計數 1 億 4,061 萬 2 千元，減少 3,617 萬 4 千元，約 25.73%，主要係受出國旅遊熱潮、國定連假天候不佳、草原步道及客房整修等因素影響，遊客人數減少，收入低於預期所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1 億 1,135 萬 3 千元，較預計數 1 億 1,823 萬 4 千元，減少 688 萬 1 千元，約 5.82%。
- (三) 業務外收入：實際數 773 萬 2 千元，較預計數 594 萬 9 千元，增加 178 萬 3 千元，約 29.97%，主要係定期存款增加及將逾 5 年未兌換之聯合住宿券及逾期住宿定金沒收轉列雜項收入所致。
- (四) 業務外費用：實際數 462 萬 4 千元，較預計數 432 萬元，增加 30 萬 4 千元，約 7.04%。
- (五) 收支餘絀：收支相抵後，實際短絀 380 萬 7 千元，較預計賸餘 2,400 萬 7 千元，減少 2,781 萬 4 千元，約 115.86%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 2,615 萬 1 千元，預計數 4,389 萬 3 千元，執行率 59.58%，主要係客房整新工程，廠商計價付款較預期延後所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：獼猴桃預計產銷量 500 公斤，較與上年度預算數 300 公斤，增加 200 公斤；預計收入 10 萬元，較上年度預算數 6 萬元，增加 4 萬元，主要係預估產量增加；預計成本 5 萬元，較上年度預算數 3 萬元，增加 2

清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

萬元，主要係產量增加，相關成本隨同增加。

2.茶葉：預計產銷量 700 公斤，與上年度預算數相同；預計收入 350 萬元，與上年度預算數相同；預計成本 237 萬 9 千元，較上年度預算數 184 萬 5 千元，增加 53 萬 4 千元，主要係物價上漲及委外製茶成本增加所致。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 4,060 萬元，較上年度預算數 2 億 6,473 萬 2 千元，減少 2,413 萬 2 千元；預計成本 1 億 9,825 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 9,726 萬 2 千元，增加 99 萬 6 千元。

(三) 委託經營目標：預計收入 1,645 萬元，較上年度預算數 2,145 萬元，減少 500 萬元，主要係小瑞士花園及遊客休閒中心委託經營合約到期，依近年遊客人數少重新議約，致權利金收入減少；預計成本 153 萬 9 千元，與上年度預算數相同。

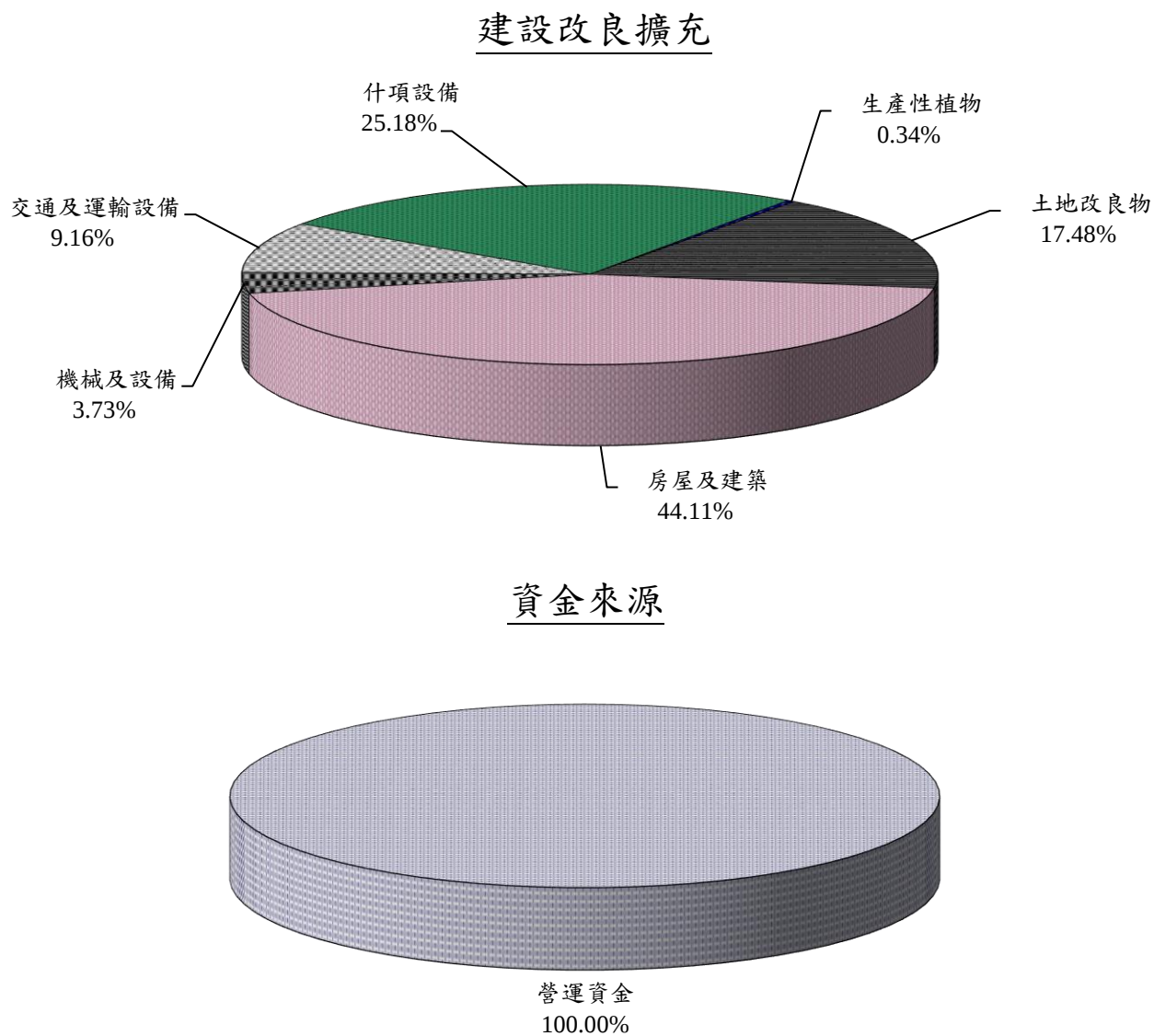
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 5,894 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

- 1.土地改良物 1,030 萬元，係觀山牧區馬術秀場周遭規劃設置高齡友善步道工程、平靜中繼站蓄水設施及輸水管線更新改善工程。
- 2.房屋建築及設備 2,600 萬元，係國民賓館客房整新工程。
- 3.機械及設備 220 萬元，係汰換草機房設備、網路儲存設備、辦公室及機房網路防火牆。
- 4.交通及運輸設備 540 萬元，係增購公務越野機車、汰換國民賓館大客車及更新賓館監視器。
- 5.什項設備 1,484 萬元，係增購青青草原活動式店鋪設施、更新青青草原、綿羊故事館與國民賓館什項設備及建置農業灌溉設施及管線。
- 6.生產性植物 20 萬元，係特用作物種植、栽培及管理。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 116年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	116年度預算	資金來源	116年度預算
不動產、廠房及設備	58,940	營運資金	58,940
土地改良物	10,300		
房屋及建築	26,000		
機械及設備	2,200		
交通及運輸設備	5,400		
什項設備	14,840		
生產性植物	200		
合計	58,940	合計	58,940

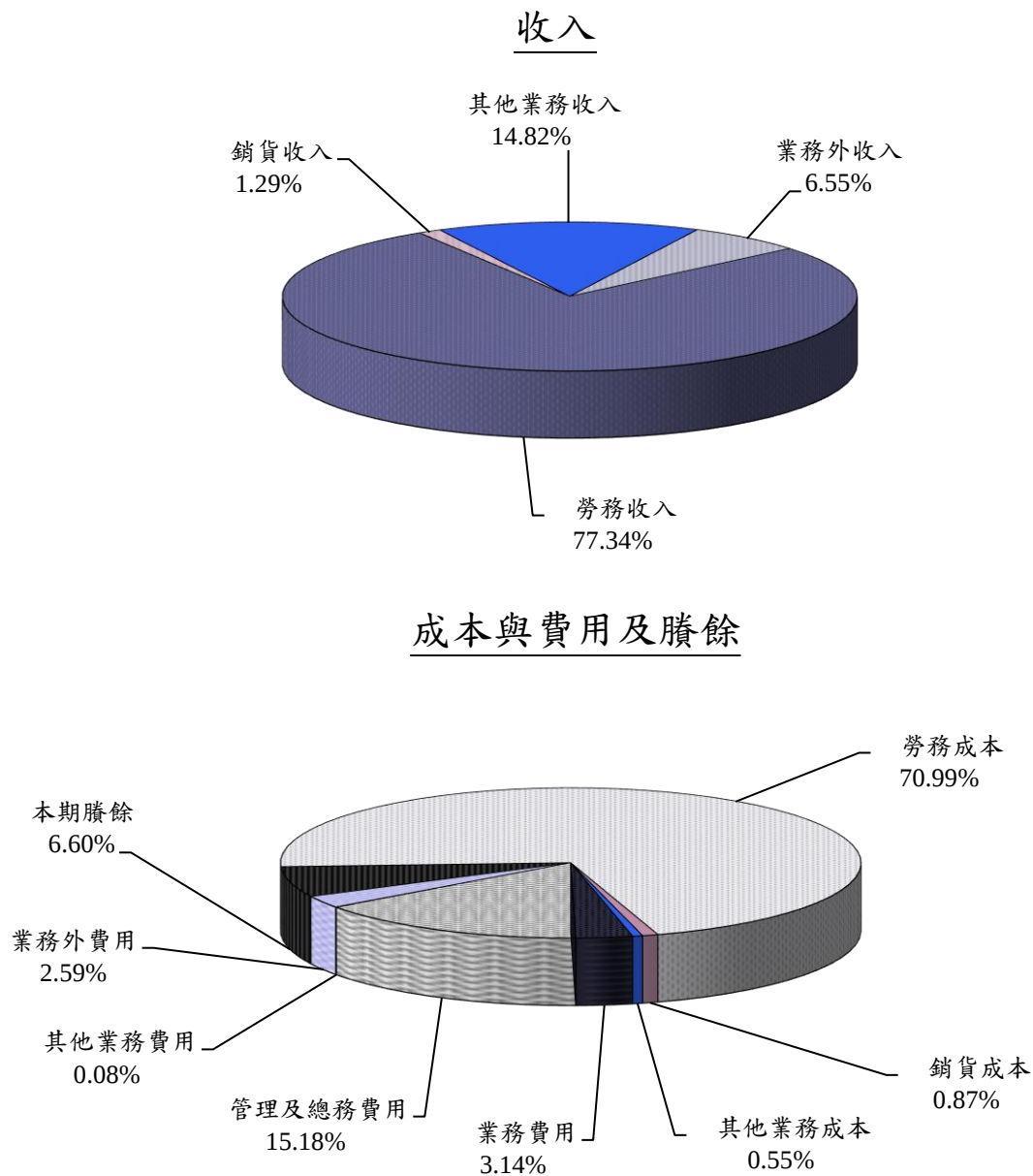
國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 6,100 萬元，較上年度預算數 2 億 9,010 萬 2 千元，減少 2,910 萬 2 千元，約 10.03%，主要係受國旅型態改變，預計消費減少，致收入減少。
- (二) 業務成本與費用 2 億 5,364 萬元，較上年度預算數 2 億 5,161 萬 7 千元，增加 202 萬 3 千元，約 0.8%。
- (三) 業務外收入 1,828 萬 8 千元，較上年度預算數 1,188 萬 2 千元，增加 640 萬 6 千元，約 53.91%，主要係預期利息收入及雜項收入增加所致。
- (四) 業務外費用 722 萬 2 千元，較上年度預算數 713 萬 9 千元，增加 8 萬 3 千元，約 1.16%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,842 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 4,322 萬 8 千元，減少 2,480 萬 2 千元，約 57.37%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

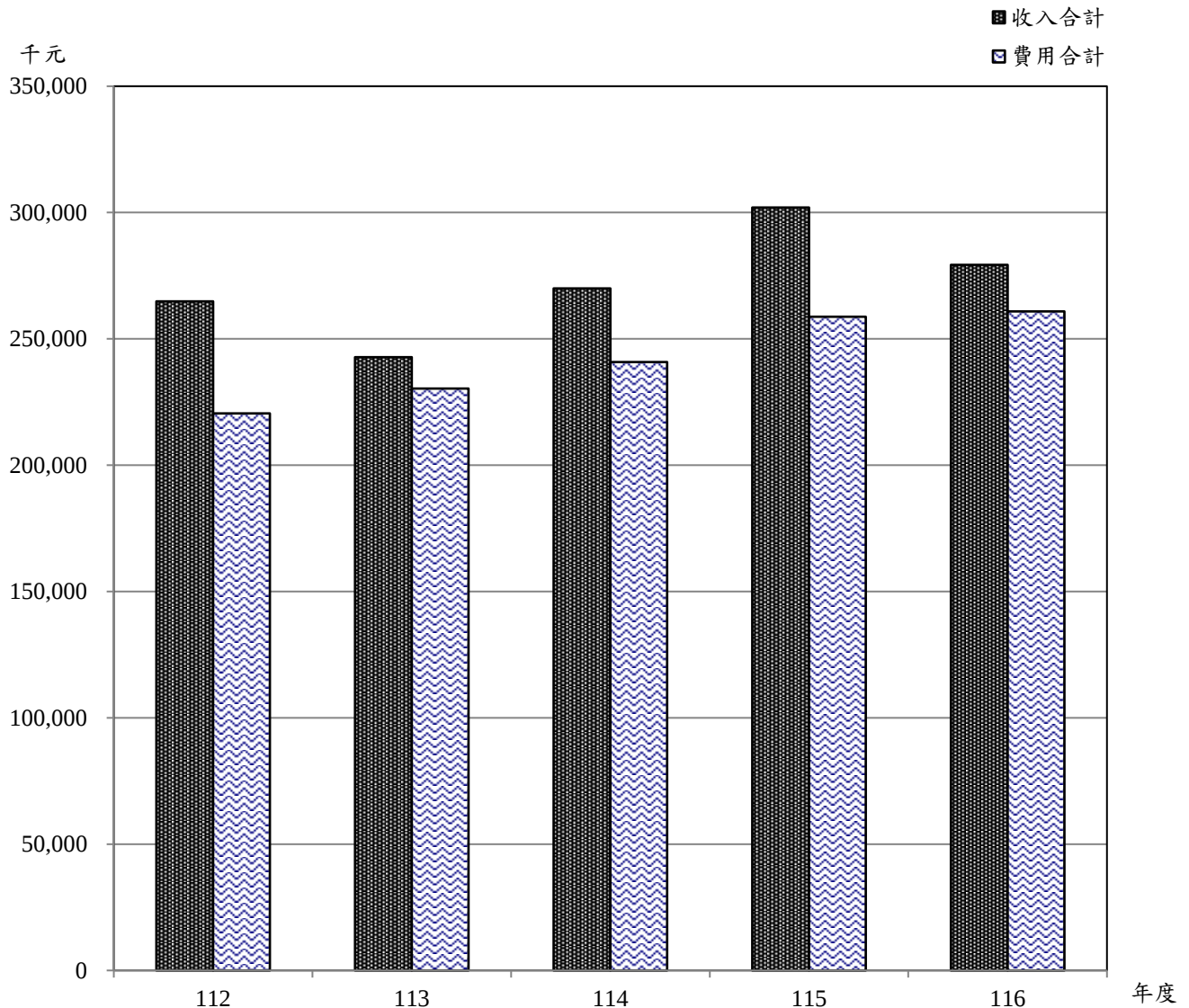
圖二 116年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	116年度預算	成本與費用及賸餘	116年度預算
業務收入	261,000	業務成本與費用	253,640
勞務收入	216,000	勞務成本	198,258
銷貨收入	3,600	銷貨成本	2,429
其他業務收入	41,400	其他業務成本	1,539
業務外收入	18,288	業務費用	8,783
		管理及總務費用	42,405
		其他業務費用	226
		業務外費用	7,222
		本期賸餘	18,426
收入總額	279,288	成本、費用及賸餘總額	279,288

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入					
業務收入	246,462	220,656	240,649	290,102	261,000
業務外收入	18,374	22,093	29,313	11,882	18,288
收入合計	264,836	242,749	269,962	301,984	279,288
費用					
業務成本與費用	212,077	222,799	233,000	251,617	253,640
業務外費用	8,418	7,528	7,823	7,139	7,222
費用合計	220,496	230,327	240,823	258,756	260,862
本期賸餘	44,340	12,422	29,139	43,228	18,426

註：1.112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

2.決算數之和與總數略有出入，係四捨五入關係。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

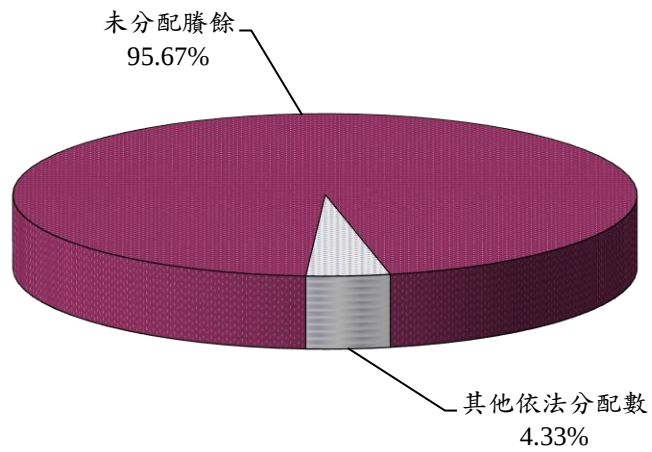
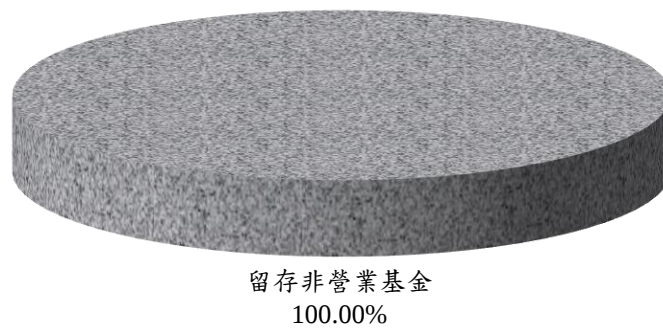
業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,842 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 1,997 萬 3 千元，共有賸餘 4 億 3,839 萬 9 千元，除其他依法分配數 1,897 萬 8 千元外，其餘 4 億 1,942 萬 1 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

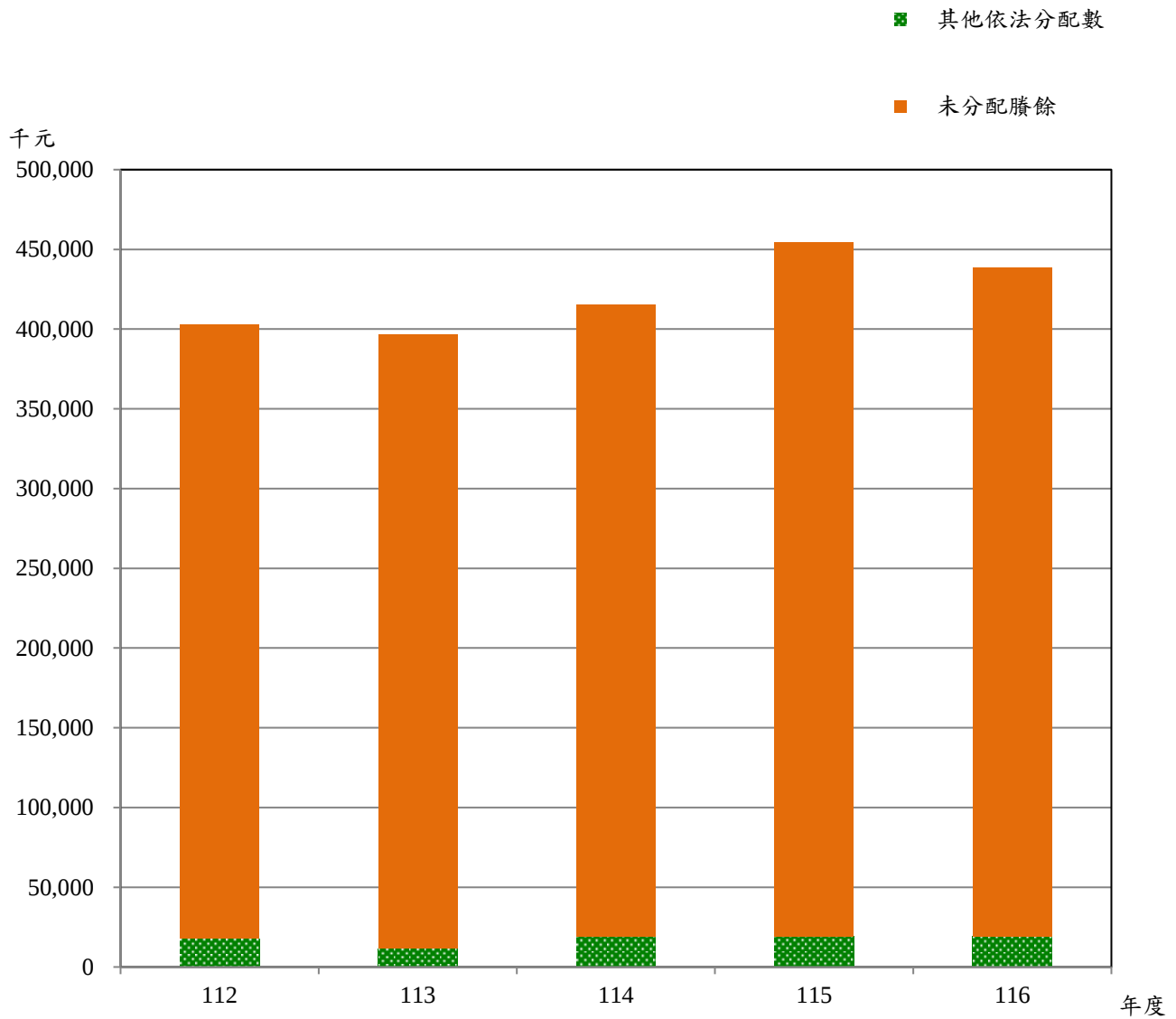
圖四 116年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	116年度預算	按所得對象分	116年度預算
其他依法分配數	18,978	留存非營業基金	438,399
未分配賸餘	419,421		
合計	438,399	合計	438,399

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	17,749	11,416	19,243	19,305	18,978
未分配賸餘	385,147	385,147	396,050	435,254	419,421
合 計	402,896	396,563	415,293	454,559	438,399

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 6,315 萬 8 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 1,842 萬 6 千元。
 - 2. 利息股利之調整減少 628 萬元，係利息收入之數。
 - 3. 調整項目增加 4,473 萬 2 千元，包括提列折舊 4,609 萬元、攤銷 11 萬 7 千元及遞延收入轉列收入 147 萬 5 千元。
 - 4. 收取利息 628 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 6,097 萬 5 千元，係增加不動產、廠房及設備 5,894 萬元、生物資產—非流動 153 萬 2 千元及無形資產 50 萬 3 千元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1,897 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金淨減 1,679 萬 5 千元，係期末現金 3 億 281 萬元，較期初現金 3 億 1,960 萬 5 千元減少之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支餘絀預計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
240,649	100.00	業務收入	261,000	100.00	290,102	100.00	-29,102	10.03
192,324	79.92	勞務收入	216,000	82.76	240,232	82.81	-24,232	10.09
192,324	79.92	服務收入	216,000	82.76	240,232	82.81	-24,232	10.09
3,360	1.40	銷貨收入	3,600	1.38	3,650	1.26	-50	1.37
3,186	1.32	製成品銷貨收入	3,500	1.34	3,500	1.21	-	-
174	0.07	農產品銷貨收入	100	0.04	150	0.05	-50	33.33
6	-	租金及權利金收入	-	-	-	-	-	-
6	-	權利金收入	-	-	-	-	-	-
44,959	18.68	其他業務收入	41,400	15.86	46,220	15.93	-4,820	10.43
425	0.18	當期原始認列農產品之賸餘	350	0.13	270	0.09	80	29.63
44,534	18.51	雜項業務收入	41,050	15.73	45,950	15.84	-4,900	10.66
233,000	96.82	業務成本與費用	253,640	97.18	251,617	86.73	2,023	0.80
184,092	76.50	勞務成本	198,258	75.96	197,262	68.00	996	0.50
184,092	76.50	服務成本	198,258	75.96	197,262	68.00	996	0.50
1,865	0.77	銷貨成本	2,429	0.93	1,905	0.66	524	27.51
1,740	0.72	製成品銷貨成本	2,379	0.91	1,845	0.64	534	28.94
124	0.05	農產品銷貨成本	50	0.02	60	0.02	-10	16.67
1,685	0.70	其他業務成本	1,539	0.59	1,539	0.53	-	-
1,685	0.70	雜項業務成本	1,539	0.59	1,539	0.53	-	-
6,844	2.84	業務費用	8,783	3.37	8,109	2.80	674	8.31
6,844	2.84	業務費用	8,783	3.37	8,109	2.80	674	8.31
38,349	15.94	管理及總務費用	42,405	16.25	42,156	14.53	249	0.59
38,349	15.94	管理費用及總務費用	42,405	16.25	42,156	14.53	249	0.59
165	0.07	其他業務費用	226	0.09	646	0.22	-420	65.02
165	0.07	雜項業務費用	226	0.09	646	0.22	-420	65.02
7,649	3.18	業務賸餘（短絀）	7,360	2.82	38,485	13.27	-31,125	80.88
29,313	12.18	業務外收入	18,288	7.01	11,882	4.10	6,406	53.91
6,285	2.61	財務收入	6,280	2.41	5,141	1.77	1,139	22.16
6,285	2.61	利息收入	6,280	2.41	5,141	1.77	1,139	22.16
23,028	9.57	其他業務外收入	12,008	4.60	6,741	2.32	5,267	78.13
1,504	0.62	資產使用及權利金收入	5,515	2.11	4,998	1.72	517	10.34
66	0.03	違規罰款收入	18	0.01	18	0.01	-	-
1,475	0.61	受贈收入	1,475	0.57	1,475	0.51	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支餘絀預計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
19,984	8.30	雜項收入	5,000	1.92	250	0.09	4,750	1,900.00
7,823	3.25	業務外費用	7,222	2.77	7,139	2.46	83	1.16
7,823	3.25	其他業務外費用	7,222	2.77	7,139	2.46	83	1.16
7,823	3.25	雜項費用	7,222	2.77	7,139	2.46	83	1.16
21,490	8.93	業務外賸餘（短絀）	11,066	4.24	4,743	1.63	6,323	133.31
29,139	12.11	本期賸餘（短絀）	18,426	7.06	43,228	14.90	-24,802	57.37

註：百分比及前年度決算細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場

收支餘絀預計表說明

中華民國 116 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 261,000 千元，包括：

(一)勞務收入 216,000 千元：包括國民賓館 83,000 千元及青青草原 133,000 千元。

(二)銷貨收入 3,600 千元：係銷售茶葉 3,500 千元及果品獼猴桃 100 千元。

(三)其他業務收入 41,400 千元：包括花卉種苗委託經營收益 4,000 千元、承銷商品收入 24,600 千元、小瑞士花園及旅客服務中心權益金 4,300 千元、遊客休閒中心權益金 7,650 千元、國民賓館農特產中心權益金 500 千元及當期原始認列農產品之賸餘 350 千元。

二、業務成本與費用 253,640 千元，包括：

(一)勞務成本 198,258 千元：包括國民賓館 98,815 千元及青青草原 99,443 千元。

(二)銷貨成本 2,429 千元：包括茶葉 2,379 千元及果品獼猴桃 50 千元。

(三)其他業務成本 1,539 千元：包括小瑞士花園及旅客服務中心 745 千元及遊客休閒中心 794 千元。

(四)業務費用 8,783 千元，係推展農產品及觀光旅遊住宿所需經費。

(五)管理及總務費用 42,405 千元，係辦理行政工作所需經費。

(六)其他業務費用 226 千元，係維持果樹及茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 18,288 千元：包括財務收入 6,280 千元及其他業務外收入 12,008 千元。

四、業務外費用 7,222 千元：係退休人員優存差息、月退俸及卹償金、調降退休所得節省經費挹注退撫基金、動物淘汰及各類資產折舊費用等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 18,426 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

餘絀撥補預計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
454,559	100.00	賸餘之部	438,399	100.00	詳收支餘絀預計表。
43,228	9.51	本期賸餘	18,426	4.20	
411,331	90.49	前期未分配賸餘	419,973	95.80	
19,305	4.25	分配之部	18,978	4.33	解繳投資報酬。
19,305	4.25	其他依法分配數	18,978	4.33	
435,254	95.75	未分配賸餘	419,421	95.67	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

現金流量預計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	18,426	
利息股利之調整	-6,280	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	12,146	
調整項目	44,732	1.土地改良物折舊8,594千元。 2.房屋及建築設備折舊25,847千元。 3.機械及設備折舊4,361千元。 4.交通及運輸設備折舊2,180千元。 5.什項設備折舊2,497千元。 6.生產性植物折舊5千元。 7.消耗性生物資產折舊2,590千元。 8.代管資產折舊16千元。 9.攤銷117千元。 10.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入1,475千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	56,878	
收取利息	6,280	
業務活動之淨現金流入（流出）	63,158	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-58,940	增加不動產、廠房及設備。
增加生物資產－非流動	-1,532	
增加無形資產及其他資產	-503	增加無形資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	-60,975	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-18,978	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,978	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-16,795	
期初現金及約當現金	319,605	
期末現金及約當現金	302,810	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

現金流量預計表補充說明

中華民國 116 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 1、代管資產提列折舊數轉列受贈公積 16 千元。
- 2、退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額增加 437 千元。

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	算			說 明
		預 數	量 單 價 (元)	金 額	
勞務收入				216,000	
服務收入				216,000	
國民賓館		-	-	83,000	客房部收入48,000千元，餐廳部收入31,000千元，特產部收入4,000千元，合計83,000千元。
青青草原		-	-	133,000	草原門票收入117,500千元，草原特產收入15,500千元，合計133,000千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

銷貨收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算			數	說 明
		數	量	單 價 (元)		
銷貨收入					3,600	
製成品銷貨收入					3,500	
茶葉	公斤	700		5,000.00	3,500	
農產品銷貨收入					100	
獼猴桃	公斤	500		200.00	100	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務收入	41,400	
其他業務收入	41,400	
當期原始認列農產品之賸餘	350	
雜項業務收入	41,050	
國民賓館	2,800	估列承銷商品收入。
青青草原	21,800	估列承銷商品收入。
委託經營	16,450	包括花卉種苗委託經營收益4,000千元、依合約估列小瑞士花園及旅客服務中心權益金收入4,300千元、遊客休閒中心權益金收入7,650千元、農特產中心權益金收入500千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算	數 說 明
業務外收入	18,288	
財務收入	6,280	
利息收入	6,280	存款利息收入。
其他業務外收入	12,008	
資產使用及權利金收入	5,515	南投縣政府高架步道租金400千元、馬術場地使用費720千元、委營案土地租金750千元、北票及畜牧中心停車場租金300千元、基地台及攤販等場地租金3,345千元。
違規罰款收入	18	廠商違約罰款收入。
受贈收入	1,475	農場堰壩及停車場等財產認列遞延收入部分（按期提列折舊費用認列受贈收入）。
雜項收入	5,000	宿舍管理費收入360千元、客房定金沒收、備品收入及其他4,640千元。

國軍退除役官

清境

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				198,258
服務成本				198,258
服務費用				130,708
水電費		-	-	6,422
郵電費		-	-	790
旅運費		-	-	327
印刷裝訂及公告費		-	-	220
修理保養及保固費		-	-	7,229
保險費		-	-	1,330
一般服務費		-	-	112,391
專業服務費		-	-	1,999
推展費		-	-	-
材料及用品費				24,747
使用材料費		-	-	19,252
用品消耗		-	-	5,495
租金與利息				1,140
地租及水租		-	-	60
機器租金		-	-	70
交通及運輸設備租金		-	-	10
什項設備租金		-	-	1,000
折舊、折耗及攤銷				39,903
不動產、廠房及設備折舊		-	-	37,196
生物資產折舊		-	-	2,590
攤銷		-	-	117
稅捐與規費(強制費)				1,623
土地稅		-	-	1,370
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	105
規費		-	-	133
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				137
會費		-	-	17
捐助、補助與獎助		-	-	120

註：1.一般服務費內含約用人力108人(遊客服務)，計時計件人員酬金87,868千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力54人(環境維護32人及遊客服務22人)，相關費用22,880千元(環境維護3,888

兵輔導委員會

農場

明細表

116年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			197,262				184,092
			197,262				184,092
			139,293				126,862
-	-	-	6,492	-	-	-	6,478
-	-	-	756	-	-	-	707
-	-	-	430	-	-	-	267
-	-	-	156	-	-	-	955
-	-	-	7,172	-	-	-	6,813
-	-	-	1,576	-	-	-	1,175
-	-	-	120,519	-	-	-	108,432
-	-	-	2,192	-	-	-	1,565
-	-	-	-	-	-	-	469
			23,920				23,289
-	-	-	18,447	-	-	-	19,718
-	-	-	5,473	-	-	-	3,571
			1,092				116
-	-	-	42	-	-	-	53
-	-	-	40	-	-	-	46
-	-	-	10	-	-	-	-
-	-	-	1,000	-	-	-	18
			31,296				32,685
-	-	-	29,180	-	-	-	29,931
-	-	-	2,000	-	-	-	2,593
-	-	-	116	-	-	-	161
			1,521				1,099
-	-	-	1,320	-	-	-	905
-	-	-	15	-	-	-	13
-	-	-	88	-	-	-	91
-	-	-	98	-	-	-	89
			140				42
-	-	-	20	-	-	-	16
-	-	-	120	-	-	-	26

千元及遊客服務18,992千元)。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
勞務成本	編列198,258千元。
服務成本	編列198,258千元。
服務費用	編列130,708千元。
水電費	營業所需工作場所電費5,452千元、氣體費970千元，合計6,422千元。
郵電費	營業所需郵資18千元、電話費380千元、數據通信費392千元，合計790千元。
旅運費	國內旅費145千元、貨物運費137千元、其他旅運費45千元，合計327千元。
印刷裝訂及公告費	草原門票及住宿早餐券等印製及裝訂費220千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費2,150千元、一般房屋修護費800千元、宿舍修護費400千元、其他建築修護費1,738千元、機械及設備修護費860千元、交通及運輸設備修護費665千元、什項設備修護費616千元，合計7,229千元。
保險費	一般房屋保險費32千元、交通及運輸設備保險費338千元、現金、存款及貨物保險費40千元、責任保險費920千元，合計1,330千元。
一般服務費	公證費115千元、匯費及手續費900千元、外包費22,880千元、義(志)工服務費200千元、計時計件人員酬金87,868千元、體育活動費428千元，合計112,391千元。
專業服務費	專技人員酬金5千元、工程及管理諮詢服務費165千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費60千元、委託檢驗(定)試驗認證費55千元、委託考選訓練費16千元、電腦軟體服務費1,548千元、其他150千元，合計1,999千元。
材料及用品費	編列24,747千元。
使用材料費	原料16,652千元、物料1,670千元、燃料760千元、油脂10千元、設備零件160千元，合計19,252千元。
用品消耗	辦公(事務)用品615千元、農業與園藝用品及環境美化費800千元、服裝260千元、食品20千元、飼料450千元、醫療用品(非醫療院所使用)50千元、其他3,300千元，合計5,495千元。
租金與利息	編列1,140千元。
地租及水租	一般土地租金60千元。
機器租金	機械及設備租金70千元。
交通及運輸設備租金	車租10千元。
什項設備租金	什項設備租金1,000千元。
折舊、折耗及攤銷	編列39,903千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊8,056千元、一般房屋折舊21,072千元、機械及設備折舊3,829千元、交通及運輸設備折舊1,911千元、什項設備折舊2,328千元，合計37,196千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
生物資產折舊	羊隻等消耗性生物資產折舊2,590千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費75千元、其他無形資產攤銷42千元，合計117千元。
稅捐與規費（強制費）	編列1,623千元。
土地稅	一般土地地價稅1,370千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。
消費與行為稅	印花稅2千元、使用牌照稅103千元，合計105千元。
規費	行政規費與強制費33千元、公路使用養護安全管理費100千元，合計133千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列137千元。
會費	職業團體會費17千元。
捐助、補助與獎助	為增進與地方居民敦親睦鄰及原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費120千元。

國軍退除役官
清境
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	2,429
製成品銷貨成本		-	-	2,379
茶葉	公斤	700	3,398.57	2,379
農產品銷貨成本		-	-	50
果品		-	-	50
獼猴桃	公斤	500	100.00	50
其他	公斤	-	-	-

註：一般服務費內含勞務承攬人力6人（農產品生產與銷售），相關費用1,400千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

116年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	-	1,905	-	-	-	1,865
-	-	-	1,845	-	-	-	1,740
700	2,635.71	1,845	615	2,829.93	1,740		
-	-	60	-	-	124		
-	-	30	-	-	124		
300	100.00	30	1,171	106.15	124		
30	1,000.00	30	-	-	-		

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

銷貨成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列2,429千元。
製成品銷貨成本	編列2,379千元。
服務費用	編列1,759千元。
一般服務費	依業務需要編列包裝費259千元、外包費1,400千元，合計1,659千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費100千元。
材料及用品費	編列620千元。
使用材料費	編列當期採收之茶菁轉列原料320千元、物料300千元，合計620千元。
農產品銷貨成本	編列50千元。
加：當期採收之農產品	編列50千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
其他業務成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,539千元。
雜項業務成本	編列1,539千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,539千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列一般房屋折舊1,539千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務費用明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
6,844	8,109	業務費用	8,783
6,844	8,109	業務費用	8,783
6,592	7,995	服務費用	8,467
6	13	郵電費	13
534	672	旅運費	807
105	30	印刷裝訂及公告費	150
5	-	修理保養及保固費	-
-	5	保險費	5
2,965	3,064	一般服務費	3,281
14	30	專業服務費	30
376	626	公關慰勞費	626
2,587	3,555	推展費	3,555
20	63	材料及用品費	65
1	1	使用材料費	-
19	62	用品消耗	65
232	30	租金與利息	230
232	10	交通及運輸設備租金	210
-	20	什項設備租金	20
-	1	稅捐與規費（強制費）	1
-	1	規費	1
-	20	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	20
-		與交流活動費	
-	20	會費	20

註：一般服務費內含約用人力4人（行銷業務），計時計件人員酬金3,215千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
業務費用	編列8,783千元。
服務費用	編列8,467千元。
郵電費	郵費3千元、電話費10千元，合計13千元。
旅運費	國內旅費95千元、參加國際旅展之國外旅費690千元、貨物運費12千元、其他旅運費10千元，合計807千元。
印刷裝訂及公告費	辦理活動所需印刷裝訂費150千元。
保險費	責任保險費5千元。
一般服務費	節目演出費50千元、計時計件人員酬金3,215千元、體育活動費16千元，合計3,281千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元、委託考選訓練費10千元，合計30千元。
公關慰勞費	業務需要編列公共關係費251千元、員工慰勞費375千元，合計626千元。
推展費	參加旅展印製摺頁及辦理活動等相關推展費3,555千元。
材料及用品費	編列65千元。
用品消耗	辦公用品20千元、服裝20千元、食品5千元、醫療用品2千元、其他18千元，合計65千元。
租金與利息	編列230千元。
交通及運輸設備租金	辦理旅展行銷活動所需車租10千元、電信設備租金200千元，合計210千元。
什項設備租金	什項設備租金20千元。
稅捐與規費（強制費）	編列1千元。
規費	行政規費與強制費1千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（	編列20千元。
濟）與交流活動費	
會費	編列參加職業團體會費20千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
管理及總務費用明細表
中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
38,349	42,156	管理及總務費用	42,405
38,349	42,156	管理費用及總務費用	42,405
22,466	27,388	用人費用	29,178
10,962	13,980	正式員額薪資	15,066
1,142	1,474	加(夜)班費	1,488
926	1,344	津貼	1,370
6,825	6,787	獎金	7,229
1,176	1,495	退休及卹償金	1,609
1,437	2,308	福利費	2,416
10,061	10,733	服務費用	9,382
596	700	水電費	670
536	587	郵電費	553
433	220	旅運費	198
21	20	印刷裝訂及公告費	20
276	380	修理保養及保固費	315
75	80	保險費	30
7,449	7,680	一般服務費	6,584
675	1,066	專業服務費	1,012
428	575	材料及用品費	385
40	65	使用材料費	60
389	510	用品消耗	325
46	50	租金與利息	50
46	50	機器租金	50
4,471	3,269	折舊、折耗及攤銷	3,269
4,471	3,269	不動產、廠房及設備折舊	3,269
876	141	稅捐與規費(強制費)	141
17	32	消費與行為稅	32
859	109	規費	109

註：一般服務費內含約用人力8人(行政業務)，計時計件人員酬金6,449千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列42,405千元。
管理費用及總務費用	編列42,405千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準，編列29,178千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資15,066千元。
加(夜)班費	職員加班費690千元、未休假加班費798千元，合計1,488千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,370千元。
獎金	績效獎金3,708千元、考績獎金1,653千元、年終獎金1,868千元，合計7,229千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,609千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分1,608千元、傷病醫藥費20千元、提撥福利金508千元、其他福利費280千元，合計2,416千元。
服務費用	編列9,382千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費670千元。
郵電費	編列郵資26千元、電話費477千元、數據通信費50千元，合計553千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費180千元、其他旅運費18千元，合計198千元。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費20千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費100千元、機械及設備修護費20千元、交通及運輸設備修護費180千元、什項設備修護費15千元，合計315千元。
保險費	依業務實際需要編列一般房屋保險費30千元。
一般服務費	依實際營業需要編列公證費42千元、佣金、匯費、經理費及手續費6千元、計時計件人員酬金6,449千元、體育活動費87千元，合計6,584千元。
專業服務費	法律事務費150千元、工程及管理諮詢服務費50千元、委託調查研究費100千元、委託考選訓練費15千元、電腦軟體服務費497千元及其他200千元，合計1,012千元。
材料及用品費	編列385千元。
使用材料費	場區週邊設備所需使用之燃料60千元。
用品消耗	辦公用品150千元、農業與園藝用品及環境美化費40千元、服裝65千元、醫療用品10千元、其他60千元，合計325千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	機械及設備租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,269千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊538千元、一般房屋折舊1,761千元、機械及設備折舊532千元、交通及運輸設備折舊269千元、什項設備折舊169千元，合計3,269千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費）	編列141千元。
消費與行為稅	印花稅20千元、使用牌照稅12千元，合計32千元。
規費	行政規費與強制費100千元、公路使用養護安全管理費9千元，合計109千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務費用明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
165	646	其他業務費用	226
165	646	雜項業務費用	226
16	27	服務費用	27
-	7	修理保養及保固費	7
16	20	專業服務費	20
142	619	材料及用品費	194
17	19	使用材料費	24
125	600	用品消耗	170
5	-	折舊、折耗及攤銷	5
5	-	不動產、廠房及設備折舊	5
2	-	稅捐與規費（強制費）	-
2	-	規費	-

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列226千元。
雜項業務費用	編列226千元。
服務費用	編列27千元。
修理保養及保固費	編列機械及設備修護費7千元。
專業服務費	編列委託檢驗(定)試驗認證費20千元
材料及用品費	編列194千元。
使用材料費	編列物料17千元、燃料7千元，合計24千元。
用品消耗	編列農業與園藝用品及環境美化費90千元、其他80千元，合計170千元。
折舊、折耗及攤銷	編列5千元。
不動產、廠房及設備折舊	編列生產性植物折舊5千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外費用明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
7,823	7,139	其他業務外費用	7,222
7,823	7,139	雜項費用	7,222
4,228	3,944	用人費用	3,860
4,188	3,944	退休及卹償金	3,860
39	-	福利費	-
173	-	服務費用	-
173	-	一般服務費	-
1,492	1,491	折舊、折耗及攤銷	1,491
1,475	1,475	不動產、廠房及設備折舊	1,475
17	16	其他折舊性資產折舊	16
6	-	短絀、賠償與保險給付	-
6	-	各項短絀	-
1,924	1,704	其他	1,871
1,924	1,704	其他費用	1,871

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
業務外費用	編列7,222千元。
其他業務外費用	編列7,222千元。
雜項費用	編列7,222千元。
用人費用	編列3,860千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休及優存差息等3,584千元、卹償金276千元，合計3,860千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,491千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列其他建築折舊1,475千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊16千元。
其他	編列1,871千元。
其他費用	退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金1,871千元。

項 目	不動產、廠					
	土 地	土 地	房 屋	機 械	交 通 及	什 項
	改 良	物 及	建 築	及 設 備	運 輸 設 備	設 備
一般建築及設備計畫	-	10,300	26,000	2,200	5,400	14,840
一次性項目	-	10,300	26,000	2,200	5,400	14,840
合 計	-	10,300	26,000	2,200	5,400	14,840

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

116年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃 資	賃 產	租賃 權 益 改 良	生產性植物	其 他 小 計			
-	-	-	200	-	58,940	58,940	1. 土地改良物：係觀山牧區馬術秀場周遭規劃設置高齡友善步道工程、平靜中繼站蓄水設施及輸水管線更新改善工程。 2. 房屋建築及設備：國民賓館客房整新工程。 3. 機械及設備：汰換草機房設備、網路儲存設備、辦公室及機房網路防火牆。 4. 交通及運輸設備：增購公務越野機車、汰換國民賓館大客車及更新賓館監視器。 5. 什項設備：增購青青草原活動式店鋪設施、更新青青草原、綿羊故事館與國民賓館什項設備及建置農業灌溉設施及管線。 6. 生產性植物：特用作物種植、栽培及管理。 7. 各項工程依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按3% - 3.5% 估算工程管理費629千元。
-	-	-	200	-	58,940	58,940	
-	-	-	200	-	58,940	58,940	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出 不 適 資	售 用 產	國庫 撥款	其他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
						金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	58,940	-	-	-	-	58,940	100.00	-	-	-	-	58,940	100.00
一次性項目	58,940	-	-	-	-	58,940	100.00	-	-	-	-	58,940	100.00
合 計	58,940	-	-	-	-	58,940	100.00	-	-	-	-	58,940	100.00

固定資產建設改良擴
中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 資 借 金		
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他				
一般建築及設備計畫	58,940	58,940	-	-	-	-	-		
一次性項目	58,940	58,940	-	-	-	-			
合 計	58,940	58,940	-	-	-	-	-		

充計畫預期進度明細表

116年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
進 度 起 迄 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
				金 額	占全部計畫%	金 額	占全部計畫%
116.01-116.12	-	-	-	58,940	100.00	58,940	100.00
	-	-	-	58,940	100.00	58,940	100.00
	-	-	-	58,940	100.00	58,940	100.00

國軍退除役官

清境

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	房 屋 及 建 築 設 備	機 械 及 備
前年度決算資產原值	184,064	779,391	92,697
上年度預計增減資產原值	13,000	2,272	1,043
本年度預計增減資產原值	10,300	26,000	2,012
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	207,364	807,663	95,752
本年度應提折舊額	8,594	25,847	4,361
勞務成本	8,056	21,072	3,829
其他業務成本	-	1,539	-
管理及總務費用	538	1,761	532
其他業務費用	-	-	-
其他業務外費用	-	1,475	-

註：前年度決算資產原值中「其他」包括代管資產1,167千元（不含代管資產土地756,123千元）及生物資產

兵輔導委員會

農場

舊明細表

116年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投 資 性 不 動 產	其 他	合 計
交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
24,004	36,986	-	-	3,942	-	14,143	1,135,227
2,078	4,140	-	-	50	-	-	22,583
2,735	14,840	-	-	200	-	1,532	57,619
28,817	55,966	-	-	4,192	-	15,675	1,215,429
2,180	2,497	-	-	5	-	2,606	46,090
1,911	2,328	-	-	-	-	2,590	39,786
-	-	-	-	-	-	-	1,539
269	169	-	-	-	-	-	3,269
-	-	-	-	5	-	-	5
-	-	-	-	-	-	16	1,491

12,976千元。

[illegible]

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

基金數額增減明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	329,240	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
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	

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116年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		72			175	無形資產			503	
		69			-	專利權			-	
		69			-	取得專利權			-	
		-			175	電腦軟體			503	
		-			175	購置電腦軟體			503	購置新版文書處理軟體30套
		3			-	其他無形資產			-	
		3			-	其他無形資產			-	
		72			175	總 計			503	

預 算 附 表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

成本彙總表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	620	
製造費用	1,759	
製造成本	2,379	
加：期初在製品存貨	345	
減：期末在製品存貨	-345	
製成品成本	2,379	
加：期初製成品/農產品存貨	974	
加：當期採收銷售之農產品	50	
減：期末製成品/農產品存貨	-974	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	2,429	
獼猴桃	50	
茶葉	2,379	
其他	-	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
							合 計	固 定	變 動
		1,136			620	直接材料	620	-	620
		1,136			620	材料及用品費	620	-	620
		1,136			620	使用材料費	620	-	620
		1,576			1,225	製造費用	1,759	-	1,759
		1,576			1,225	服務費用	1,759	-	1,759
		1,517			1,160	一般服務費	1,659	-	1,659
		59			65	專業服務費	100	-	100
		2,712			1,845	製造成本	2,379	-	2,379

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

直接材料人工及製造費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
直接材料	編列620千元。
材料及用品費	編列620千元。
使用材料費	依業務需要編列原料320千元、物料300千元，合計620千元。
製造費用	編列1,759千元。
服務費用	編列1,759千元。
一般服務費	依業務需要編列包裝費259千元、外包費1,400千元，合計1,659千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費100千元。

本 頁 空 白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
1,030,989	資 產	1,052,266	1,053,840	-1,574
539,276	流動資產	559,394	576,189	-16,795
282,692	現金	302,810	319,605	-16,795
247,800	流動金融資產	247,800	247,800	-
543	應收款項	543	543	-
6,993	存貨	6,993	6,993	-
1,243	預付款項	1,243	1,243	-
5	短期貸墊款	5	5	-
73,440	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	74,264	73,827	437
39,000	非流動金融資產	39,000	39,000	-
34,440	準備金	35,264	34,827	437
412,721	不動產、廠房及設備	415,668	400,212	15,456
383	土地	383	383	-
54,172	土地改良物	63,038	61,332	1,706
326,758	房屋及建築	307,254	307,101	153
13,187	機械及設備	7,738	9,899	-2,161
7,898	交通及運輸設備	12,002	8,782	3,220
6,345	什項設備	21,031	8,688	12,343
3,782	購建中固定資產	3,782	3,782	-
196	生產性植物	440	245	195
3,149	生物資產－非流動	91	1,149	-1,058
3,149	消耗性生物資產－非流動	91	1,149	-1,058
266	無形資產	711	325	386
266	無形資產	711	325	386
2,138	其他資產	2,138	2,138	-
2,138	什項資產	2,138	2,138	-
1,030,989	合 計	1,052,266	1,053,840	-1,574

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
149,479	負 債	147,353	148,391	-1,038
72,610	流動負債	72,610	72,610	-
60,158	應付款項	60,158	60,158	-
12,452	預收款項	12,452	12,452	-
76,869	其他負債	74,743	75,781	-1,038
15,559	遞延負債	12,609	14,084	-1,475
61,310	什項負債	62,134	61,697	437
881,510	淨 值	904,913	905,449	-536
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
156,220	公積	156,252	156,236	16
156,220	資本公積	156,252	156,236	16
396,050	累積餘絀	419,421	419,973	-552
396,050	累積賸餘	419,421	419,973	-552
1,030,989	合 計	1,052,266	1,053,840	-1,574

註：116年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)580千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

5年來主要營運項目分析表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說 明
本年度預算數				202,226	
勞務成本				198,258	
服務成本				198,258	
國民賓館	千元	-	-	98,815	
青青草原	千元	-	-	99,443	
銷貨成本				2,429	
製成品銷貨成本				2,379	
茶葉	公斤	700	3,398.57	2,379	
農產品銷貨成本				50	
果品	公斤	500	100.00	50	獼猴桃
其他業務成本				1,539	
雜項業務成本				1,539	
委託經營	千元	-	-	1,539	
上年度預算數				200,706	
勞務成本				197,262	
服務成本				197,262	
國民賓館	千元	-	-	99,643	
青青草原	千元	-	-	97,619	
銷貨成本				1,905	
製成品銷貨成本				1,845	
茶葉	公斤	700	2,635.71	1,845	
農產品銷貨成本				60	
果品	公斤	300	100.00	30	獼猴桃
其他	公斤	30	1,000.00	30	段木香菇
其他業務成本				1,539	
雜項業務成本				1,539	
委託經營	千元	-	-	1,539	
前年度決算數				187,642	
勞務成本				184,092	
服務成本				184,092	
國民賓館	千元	-	-	95,055	
青青草原	千元	-	-	89,037	
銷貨成本				1,865	
製成品銷貨成本				1,740	
茶葉	公斤	615	2,829.93	1,740	
農產品銷貨成本				124	

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

5年來主要營運項目分析表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
果品	公斤	1,171	106.15	124	獼猴桃
其他業務成本				1,685	
雜項業務成本				1,685	
委託經營	千元	-	-	1,685	
113年度決算數				181,538	
勞務成本				177,743	
服務成本				177,743	
國民賓館	千元	-	-	92,665	
青青草原	千元	-	-	85,077	
銷貨成本				2,246	
製成品銷貨成本				2,199	
茶葉	公斤	855	2,571.81	2,199	
農產品銷貨成本				47	
果品	公斤	435	91.98	40	獼猴桃
其他	公斤	7	1,042.86	7	段木香菇
其他業務成本				1,550	
雜項業務成本				1,550	
委託經營	千元	-	-	1,550	
112年度決算數				175,356	
勞務成本				172,489	
服務成本				172,489	
國民賓館	千元	-	-	89,653	
青青草原	千元	-	-	82,837	
銷貨成本				1,317	
製成品銷貨成本				1,254	
茶葉	公斤	636	1,971.36	1,254	
農產品銷貨成本				64	
果品	公斤	468	94.44	44	獼猴桃
杭菊	公斤	1	2,099.00	2	
其他	公斤	17	1,017.65	17	段木香菇
其他業務成本				1,550	
雜項業務成本				1,550	
委託經營	千元	-	-	1,550	

國軍退除役官
清境
用人費用
中華民國

科 目	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金					退 休 及
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	15,066	-	1,488	1,370	1,868	1,653	3,708	-	1,609	
正式人員	15,066	-	1,488	1,370	1,868	1,653	3,708	-	1,609	
職員	15,066	-	1,488	1,370	1,868	1,653	3,708	-	1,609	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,584	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,584	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,584	

註：1.預計進用約用人力預算數97,532千元（遊客服務87,868千元，行銷業務3,215千元，行政業務6,449千元）。
2.預計勞務承攬人力預算數24,280千元（環境維護3,888千元，遊客服務18,992千元，農產品生產與銷售1,400千元）
3.表內獎金編列說明如下：
(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，預計發給14人，金額1,868千元。
(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，預計發給14人
(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產營運獎金支給要點，

兵輔導委員會

農場

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計	
卹償金		分擔保險費	傷醫藥費	病費	提福利金	其他					
-	-	1,608		20		508	280	-	29,178	-	29,178
-	-	1,608		20		508	280	-	29,178	-	29,178
-	-	1,608		20		508	280	-	29,178	-	29,178
276	-	-		-		-	-	-	3,860	-	3,860
276	-	-		-		-	-	-	3,860	-	3,860
276	-	-		-		-	-	-	3,860	-	3,860
276	-	1,608		20		508	280	-	33,038	-	33,038

元)。

，金額1,653千元。

預計發給14人，金額3,708千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
派員出國計畫預算總表
中華民國116年度

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 計畫項數	本 年 度 預計人天	本 年 度 預 算 數	上 年 度 計畫項數	上 年 度 核定人天	上 年 度 預 算 數
業務洽談	5	37	577	4	31	461
訪問	1	7	113	1	7	96
考察	-	-	-	-	-	-
合 計	6	44	690	5	38	557

國軍退除役官

清境

派員出國計畫預算類別

中華民國

計畫名稱	擬前往國家	擬拜會或視察機構	計畫內容	預計前往期間	預計天數	擬派人數
一、訪問 交流訪問	泰國		在與泰國梅州大學簽訂之合作備忘錄基礎下，提升雙方農業技術	11601-11612	7	1

兵輔導委員會

農場

表一考察、視察、訪問

116年度

單位：新臺幣千元

旅費預算				科目	前三年內有無赴同一機構 拜會、視察	
交通費	生活費	辦公費	合計		有/無	如有，說明其內容
32	36	45	113	業務費用	有	114年12月12日與泰國梅州大學農學院正式簽署合作備忘錄，內容涵蓋農業技術、人才培育與學術研究等面向，雙方期待恢復學生跨國實習交流。

國軍退除役官

清境

派員出國計畫預算類別

中華民國

計 畫 名 稱	擬前往國家或地區	主要會議議題、談判重點等	預計天數	擬派人數	旅
					交通費
一、業務洽談 接洽業務	新加坡	參加新加坡旅展及觀光推廣活動	7	1	29
	馬來西亞	參加馬來西亞吉隆坡旅展暨觀光推廣活動	8	1	29
	韓國	參加韓國旅展及觀光推廣活動，並考察當地觀光特色景點	6	1	32
	泰國	參加泰國曼谷旅展及觀光推廣活動	8	1	32
	越南	參加越南胡志明市旅展暨觀光推廣活動	8	1	29

兵輔導委員會

農場

表一開會、談判、業務洽談

116年度

單 位：新臺幣千元

費 預 算			科 目	最近三次有關同一出國計畫之實際執行情形			
生活費	辦公費	合 計		出國地點	出國期間	出國人數	國外旅費
90	25	144	業務費用	新加坡	112.08	1	79
					113.08	1	99
					114.08	1	95
58	26	113	業務費用	馬來西亞	112.03	1	54
					113.09	1	54
					114.09	1	73
49	24	105	業務費用	韓國	112.08	1	59
					114.04	1	77
66	26	124	業務費用	泰國	114.09	1	76
36	26	91	業務費用	越南	無		

國軍退除役官

清境

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
26,694	31,332	用人費用	33,038	-	-	-
10,962	13,980	正式員額薪資	15,066	-	-	-
1,142	1,474	加(夜)班費	1,488	-	-	-
926	1,344	津貼	1,370	-	-	-
6,825	6,787	獎金	7,229	-	-	-
5,364	5,439	退休及卹償金	5,469	-	-	-
1,476	2,308	福利費	2,416	-	-	-
145,426	159,273	服務費用	150,343	130,708	1,759	-
7,074	7,192	水電費	7,092	6,422	-	-
1,250	1,356	郵電費	1,356	790	-	-
1,234	1,322	旅運費	1,332	327	-	-
1,081	206	印刷裝訂及公告費	390	220	-	-
7,093	7,559	修理保養及保固費	7,551	7,229	-	-
1,250	1,661	保險費	1,365	1,330	-	-
120,536	132,423	一般服務費	123,915	112,391	1,659	-
2,475	3,373	專業服務費	3,161	1,999	100	-
376	626	公關慰勞費	626	-	-	-
3,056	3,555	推展費	3,555	-	-	-
25,015	25,797	材料及用品費	26,011	24,747	620	-
20,911	19,152	使用材料費	19,956	19,252	620	-
4,104	6,645	用品消耗	6,055	5,495	-	-
394	1,172	租金與利息	1,420	1,140	-	-
53	42	地租及水租	60	60	-	-
91	90	機器租金	120	70	-	-
232	20	交通及運輸設備租金	220	10	-	-
18	1,020	什項設備租金	1,020	1,000	-	-
40,192	37,595	折舊、折耗及攤銷	46,207	39,903	-	1,539
37,421	35,463	不動產、廠房及設備折舊	43,484	37,196	-	1,539
2,593	2,000	生物資產折舊	2,590	2,590	-	-
17	16	其他折舊性資產折舊	16	-	-	-
161	116	攤銷	117	117	-	-
1,977	1,663	稅捐與規費（強制費）	1,765	1,623	-	-
905	1,320	土地稅	1,370	1,370	-	-
13	15	房屋稅	15	15	-	-
108	120	消費與行為稅	137	105	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用					
-	29,178	-	3,860					
-	15,066	-	-					
-	1,488	-	-					
-	1,370	-	-					
-	7,229	-	-					
-	1,609	-	3,860					
-	2,416	-	-					
8,467	9,382	27	-					
-	670	-	-					
13	553	-	-					
807	198	-	-					
150	20	-	-					
-	315	7	-					
5	30	-	-					
3,281	6,584	-	-					
30	1,012	20	-					
626	-	-	-					
3,555	-	-	-					
65	385	194	-					
-	60	24	-					
65	325	170	-					
230	50	-	-					
-	-	-	-					
-	50	-	-					
210	-	-	-					
20	-	-	-					
-	3,269	5	1,491					
-	3,269	5	1,475					
-	-	-	-					
-	-	-	16					
-	-	-	-					
1	141	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	32	-	-					

國軍退除役官

清境

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
950	208	規費	243	133	-	-
42	160	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	157	137	-	-
16	40	會費	37	17	-	-
26	120	捐助、補助與獎助	120	120	-	-
6	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
6	-	各項短絀	-	-	-	-
1,924	1,704	其他	1,871	-	-	-
1,924	1,704	其他費用	1,871	-	-	-
241,670	258,696	小計	260,812	198,258	2,379	1,539
464	464	加：期初在製品存貨	345	-	345	-
-345	-464	減：期末在製品存貨	-345	-	-345	-
386	386	加：期初製成品/農產品存貨	974	-	974	-
124	60	加：當期採收銷售之農產品	50	-	50	-
-974	-386	減：期末製成品/農產品存貨	-974	-	-974	-
-503	-	減：其他	-	-	-	-
240,823	258,756	合計	260,862	198,258	2,429	1,539

兵輔導委員會

農場

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			
業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用				數
1	109	-	-				
20	-	-	-				
20	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	1,871				
-	-	-	1,871				
8,783	42,405	226	7,222				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
-	-	-	-				
8,783	42,405	226	7,222				

國軍退除役官兵輔導委員會

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116年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
21人座大客車	輛	-	-	1	4,500	1	4,500	汰舊21人座大客車1輛（原屬其他車輛）並換新（管理用車輛）21人座大客車1輛。
合 計		-	-	1	4,500	1	4,500	

註：1.管理用車輛：本年度汰舊換新原屬其他車輛移列至管理用車輛之21人座大客車1輛後，計有21人座大客車1輛、8-9人座小客車2輛、小客貨兩用車2000cc以下1輛、四輪傳動客貨兩用車2輛。

2.其他車輛：本年度增購越野機車2輛，計有8人座小客貨兩用車2輛、小貨車7輛、機車19輛。