

17-02-04

中華民國 100 年度

中央政府總預算

行政院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附屬單位預算

清境農場分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會清境農場編

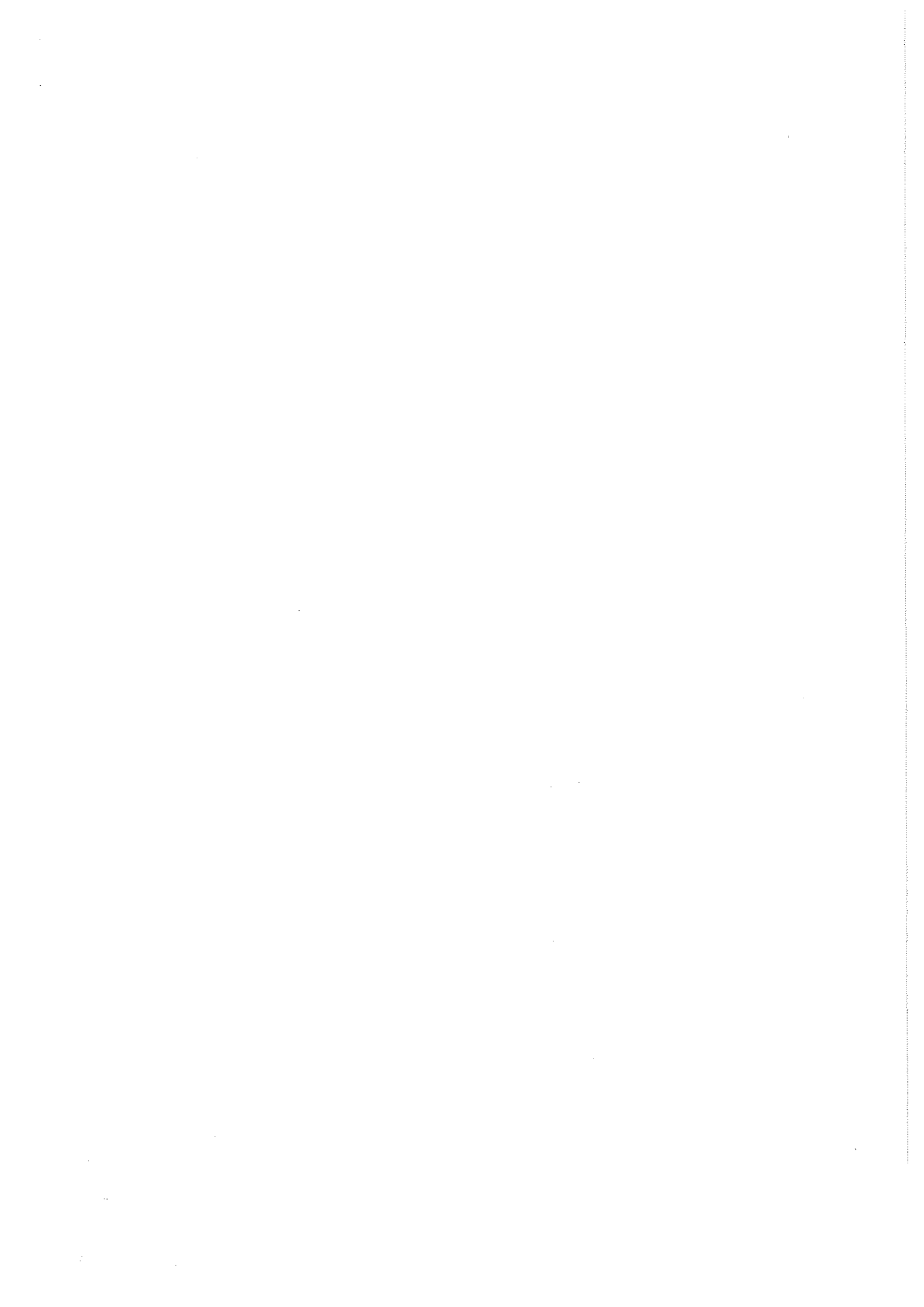
行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

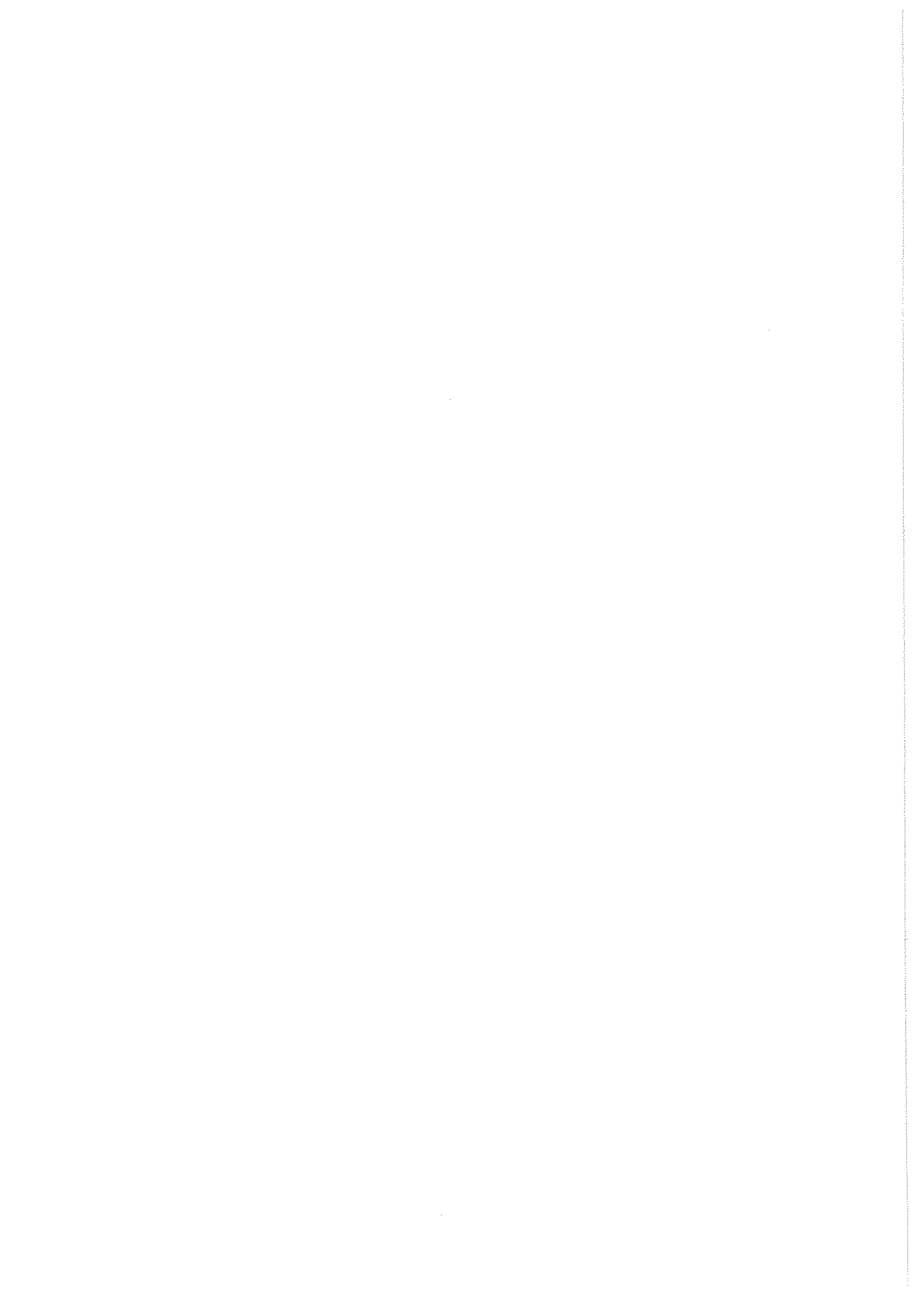
目 錄

中華民國 100 年度

| | |
|-------------------------------|-----------|
| 一、業務計畫及預算說明----- | 第 1~11 頁 |
| 二、主要表 | |
| (一) 收支預計表及說明----- | 第 13~14 頁 |
| (二) 餘絀撥補預計表----- | 第 15 頁 |
| (三) 現金流量預計表及補充說明----- | 第 16 頁 |
| 三、明細表 | |
| (一) 勞務收入明細表----- | 第 17 頁 |
| (二) 銷貨收入明細表----- | 第 18 頁 |
| (三) 其他業務收入明細表----- | 第 19 頁 |
| (四) 業務外收入明細表----- | 第 20 頁 |
| (五) 勞務成本明細表及說明----- | 第 21~22 頁 |
| (六) 銷貨成本明細表及說明----- | 第 23~24 頁 |
| (七) 其他業務成本明細表及說明----- | 第 25~26 頁 |
| (八) 行銷及業務費用明細表及說明----- | 第 27~28 頁 |
| (九) 管理及總務費用明細表及說明----- | 第 29~32 頁 |
| (十) 其他業務費用明細表及說明----- | 第 33~34 頁 |
| (十一) 業務外費用明細表及說明----- | 第 35~36 頁 |
| (十二) 固定資產建設改良擴充明細表----- | 第 37 頁 |
| (十三) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表----- | 第 38 頁 |
| (十四) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----- | 第 39 頁 |
| (十五) 資產折舊明細表----- | 第 40 頁 |
| 四、附表 | |
| (一) 成本彙總表----- | 第 41 頁 |
| (二) 直接材料人工及製造費用明細表及說明----- | 第 42~43 頁 |
| 五、參考表 | |
| (一) 預計平衡表----- | 第 45~46 頁 |
| (二) 5 年來主要營運項目分析表----- | 第 47~48 頁 |
| (三) 員工人數彙計表----- | 第 49 頁 |
| (四) 用人費用彙計表----- | 第 50~51 頁 |
| (五) 各項費用彙計表----- | 第 52~53 頁 |



總 說 明



行政院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 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

清境農場（以下簡稱本場）成立於民國 50 年 2 月 20 日，以輔導、安置榮民及滇緬回台之榮義民從事農業生產及發展觀光旅遊之服務事業，提供榮民就業安置之工作機會為主；近年來為因應貿易自由化及配合政府環境保護政策，目前正積極推動農場產業之轉型，透過整體規劃，期能兼顧農業經營、觀光遊憩和環境保育，確保天然資源的永續利用及事業永續經營。

二、組織概況

依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，本場設置場長、副場長各 1 人，下設產銷輔導組、觀光行政組、會計室，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 99 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（98）年度決算結果

（一）業務收入：決算數 1 億 9,855 萬 8 千元，較預算數 1 億 7,529 萬 8 千元，增加 2,326 萬元，約 13.27%，主要係春節及連假天氣良好，青青草原觀光遊客增加及增設服務遊客之臨時攤位收入增加所致。

（二）業務成本與費用：決算數 1 億 4,377 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,628 萬元，增加 1,749 萬 2 千元，約 13.85%，主要係收入增加成本隨同調整所致。

（三）業務外收入：決算數 1,010 萬 8 千元，較預算數 1,012 萬 8 千元，減少 2 萬元，約 0.2%，主要係利息收入減少 65 萬 7 千元，其他雜項收入增加 63 萬 7 千元所致。

（四）業務外費用：決算數 952 萬 1 千元，較預算數 1,052 萬 1 千元，減少

行政院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 100 年度

100 萬元，約 9.50%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,537 萬 3 千元，較預算數 4,862 萬 5 千元，增加 674 萬 8 千元，約 13.88%。

二、上(99)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：預計業務收入 8,033 萬 9 千元，實際業務收入 9,027 萬 6 千元，較預計數增加 993 萬 7 千元，約 12.37%，主要係春節期間青青草原遊客增加及至 6 月份香港等外來遊客增多所致。

(二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 6,748 萬 5 千元，實際業務成本與費用 6,603 萬 4 千元，較預計數減少 145 萬 1 千元，約 2.15%。

(三) 業務外收入：預計業務外收入 450 萬元，實際業務外收入 537 萬 9 千元，較預計數增加 87 萬 9 千元，約 19.55%，主要係草原南端攤位管理收入、淘汰牛羊隻之販售收入，及增加牽馬服務之收入。

(四) 業務外費用：預計業務外費用 620 萬元，實際業務外費用 544 萬 9 千元，較預計數減少 75 萬 1 千元，約 12.11%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 1,115 萬 4 千元，實際發生賸餘 2,417 萬 2 千元，較預計數增加 1,301 萬 8 千元，約 116.71%，主要係連續假期遊客增加所致。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：預計數 2,705 萬 4 千元，實際數 1,052 萬 3 千元，執行率 38.90%，主要係工程雖已完工，惟工程款待驗收完畢再行給付，另機械、交通、什項等設備刻正積極購置中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標：本(100)年度預計銷售果品 1,180 公斤，計收入 7 萬 6 千元，較前年度決算數 2,760 公斤，減少 1,580 公斤，主要為持續國土復育計畫配合棄耕返林政策，將茶園、果樹改為生態體驗園區，以混農林業間植銀杏方式轉型，故產量減少，預計本年度成本 3

行政院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 100 年度

萬 5 千元。

(二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計目標為收入 1 億 7,294 萬 4 千元，較前年度決算增加 69 萬 2 千元，較上年度預算增加 2,543 萬 4 千元，本年度營運雖受大環境諸多不利因素的影響(如暑假期間的颱風災害、民宿的競爭、原物料費用及用人成本上漲)，但本場為達成永續經營的目標仍積極努力，預計本年度成本 1 億 0,693 萬 3 千元。

(三) 技術合作目標：本年度合作經營預計目標為收入 1,856 萬元，較前年度決算減少 443 萬 2 千元，與上年度預算同，預計本年度成本 202 萬 2 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

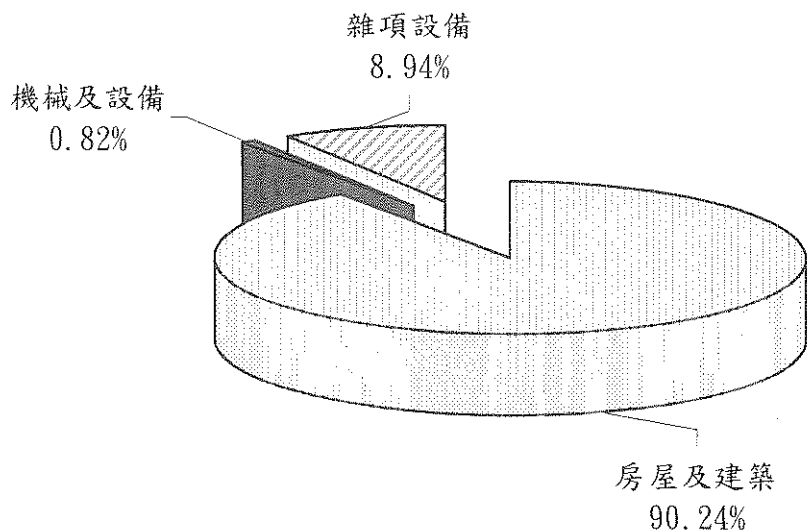
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2,438 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如下：

1. 房屋及建築 2,200 萬元，主要係整建賓館 A 棟客房設備及草原牛、羊、犬舍之整建工程。
2. 機械及設備 20 萬元，主要係更新電腦設備。
3. 什項設備 218 萬元，主要係汰換賓館鍋爐、機電設備，及增設草原監視系統等設備所需。

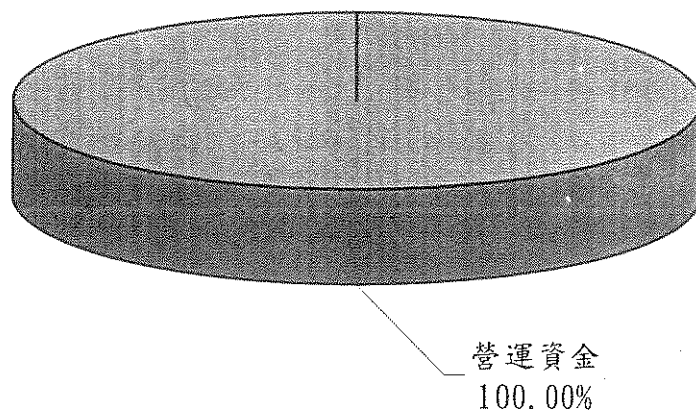
(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新台幣千元

| 建設改良擴充 | 100年度預算 | 資金來源 | 100年度預算 |
|---------|---------|------|---------|
| 土地 | | 自有資金 | 24,380 |
| 土地改良物 | | 營運資金 | 24,380 |
| 房屋及建築 | 22,000 | 國庫撥款 | |
| 機械及設備 | 200 | 外借資金 | |
| 交通及運輸設備 | | 國內借款 | |
| 雜項設備 | 2,180 | | |
| 合計 | 24,380 | 合計 | 24,380 |

行政院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

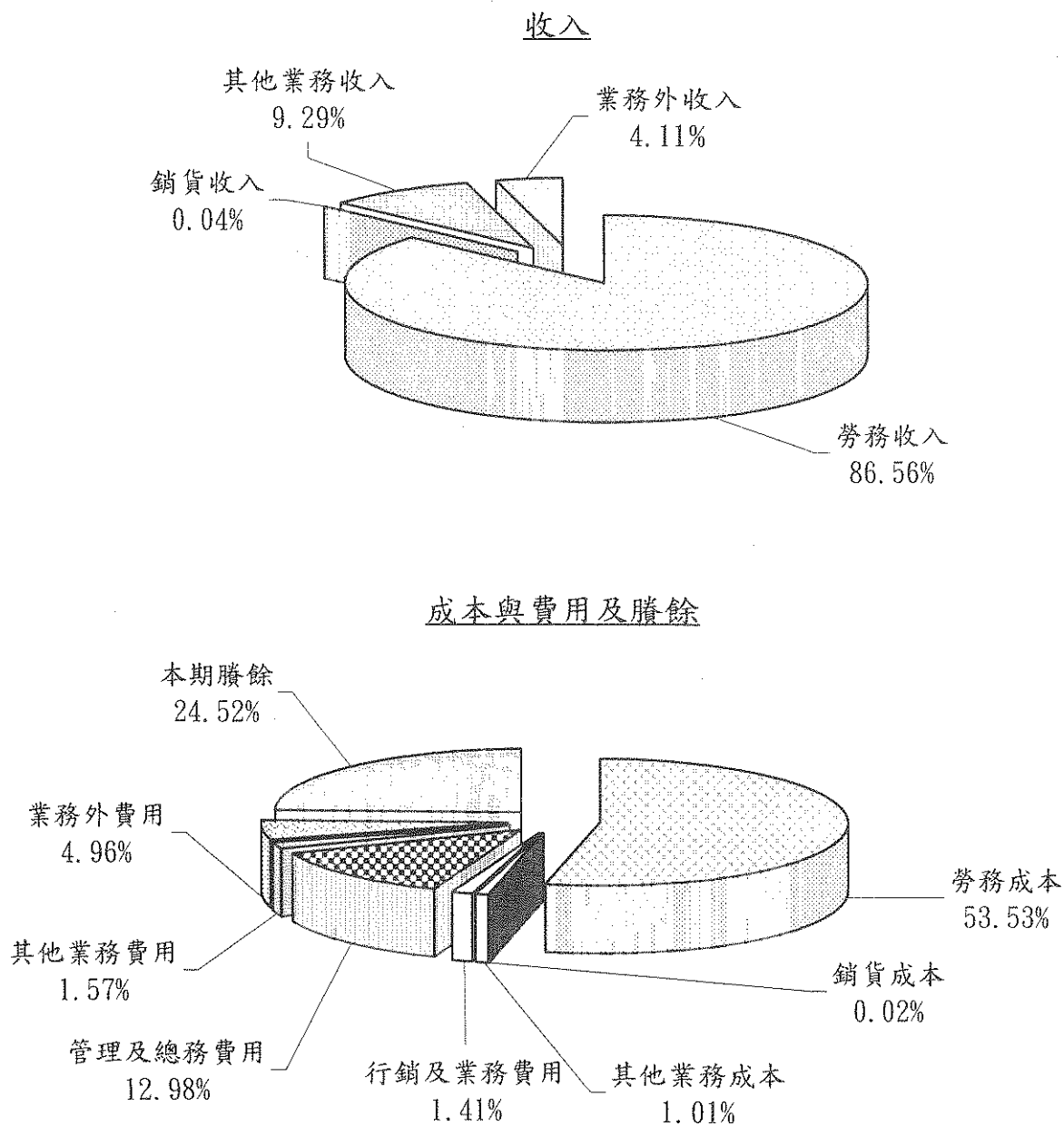
中華民國 100 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 9,158 萬元，較上年度預算數 1 億 6,925 萬 6 千元，增加 2,232 萬 4 千元，約 13.19%。
- (二) 業務成本與費用 1 億 4,088 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 2,154 萬 8 千元，增加 1,933 萬 3 千元，約 15.91%。
- (三) 業務外收入 820 萬 2 千元，較上年度預算數 1,104 萬 7 千元，減少 284 萬 5 千元，約 25.75%，主要係利息收入減少。
- (四) 業務外費用 991 萬千元，較上年度預算數 1,011 萬 8 千元，減少 20 萬 8 千元，約 2.06%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,899 萬 1 千元，較上年度預算數 4,863 萬 7 千元，增加盈餘 35 萬 4 千元，約 0.73%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

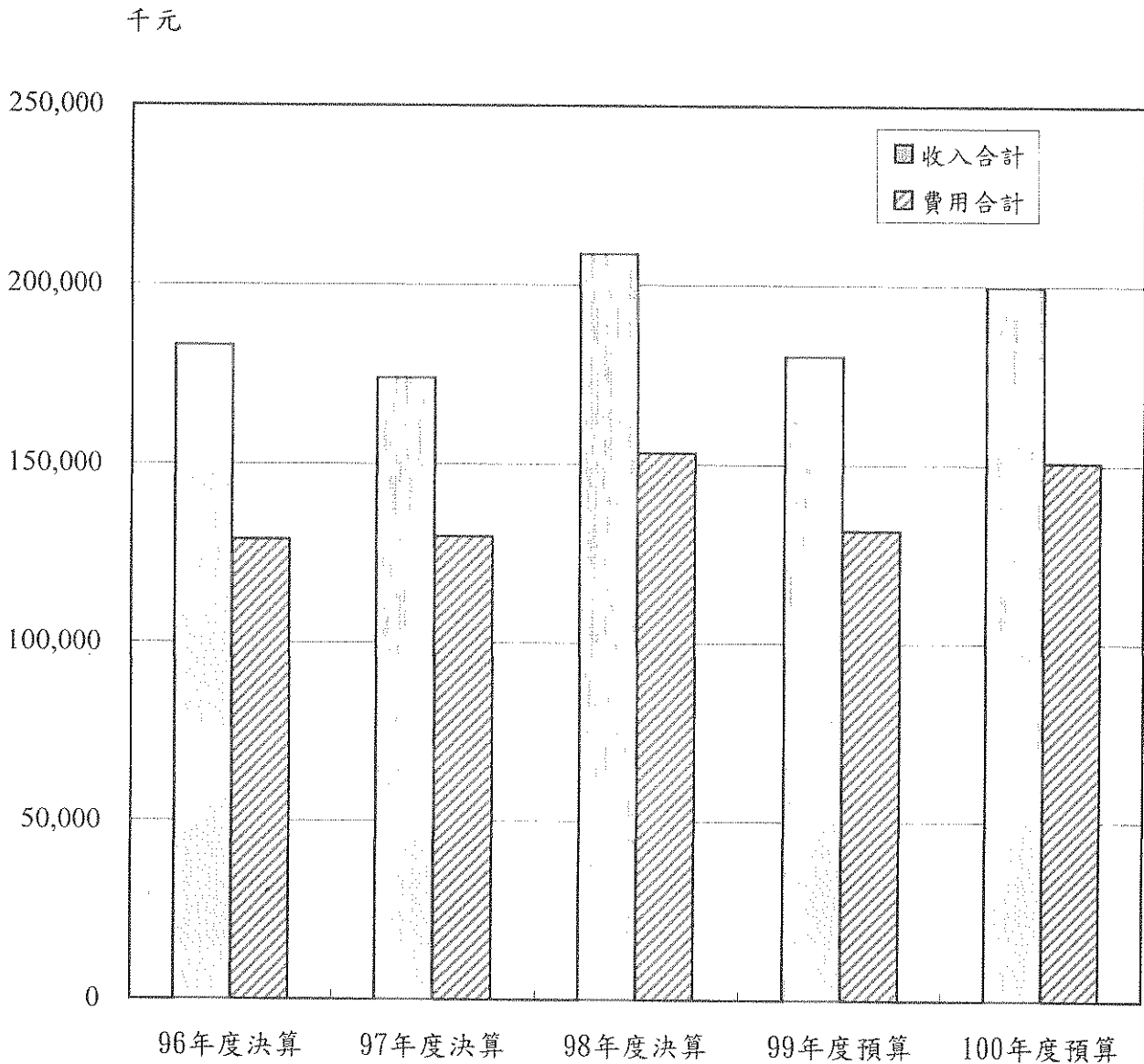
圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

| 收入 | 100年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 100年度預算 |
|--------|---------|------------|---------|
| 業務收入 | 191,580 | 業務成本與費用 | 140,881 |
| 勞務收入 | 172,944 | 勞務成本 | 106,933 |
| 銷貨收入 | 76 | 銷貨成本 | 35 |
| 其他業務收入 | 18,560 | 其他業務成本 | 2,022 |
| 業務外收入 | 8,202 | 行銷及業務費用 | 2,820 |
| | | 管理及總務費用 | 25,932 |
| | | 其他業務費用 | 3,139 |
| | | 業務外費用 | 9,910 |
| | | 本期賸餘 | 48,991 |
| 收入總額 | 199,782 | 成本、費用及賸餘總額 | 199,782 |

圖3 最近5年收入與費用



單位:新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 96年度決算 | 97年度決算 | 98年度決算 | 99年度預算 | 100年度預算 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | 161,497 | 156,178 | 198,558 | 169,256 | 191,580 |
| 業務外收入 | 21,617 | 17,856 | 10,108 | 11,047 | 8,202 |
| 收入合計 | 183,114 | 174,034 | 208,666 | 180,303 | 199,782 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 119,459 | 122,101 | 143,772 | 121,548 | 140,881 |
| 業務外費用 | 9,418 | 7,702 | 9,521 | 10,118 | 9,910 |
| 費用合計 | 128,877 | 129,803 | 153,293 | 131,666 | 150,791 |
| 本期賸餘(短絀-) | 54,237 | 44,231 | 55,373 | 48,637 | 48,991 |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

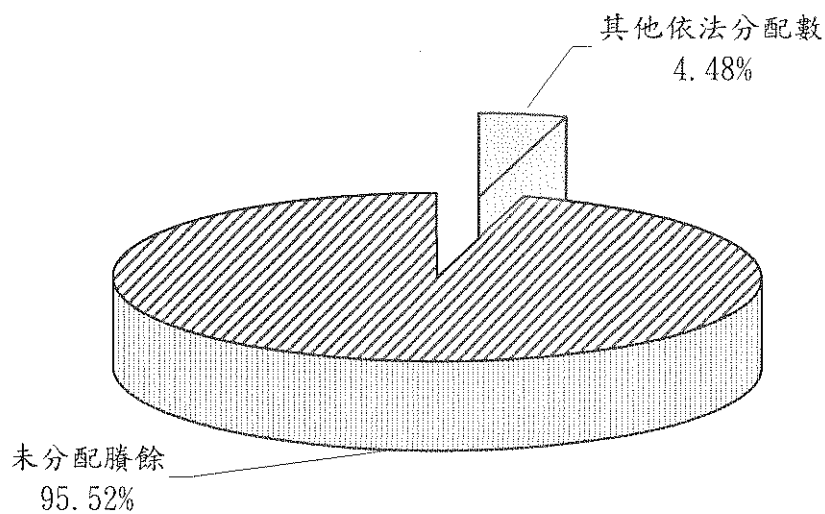
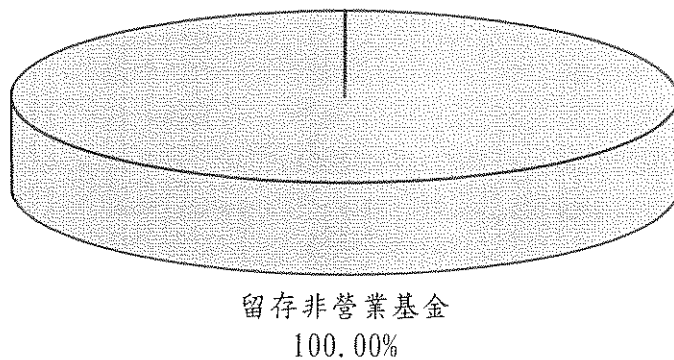
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 以前年度未分配賸餘 3 億 3,693 萬 8 千元，加本期賸餘 4,899 萬 1 千元，減應解繳投資報酬 1,728 萬 1 千元，計有未分配賸餘 3 億 6,864 萬 8 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

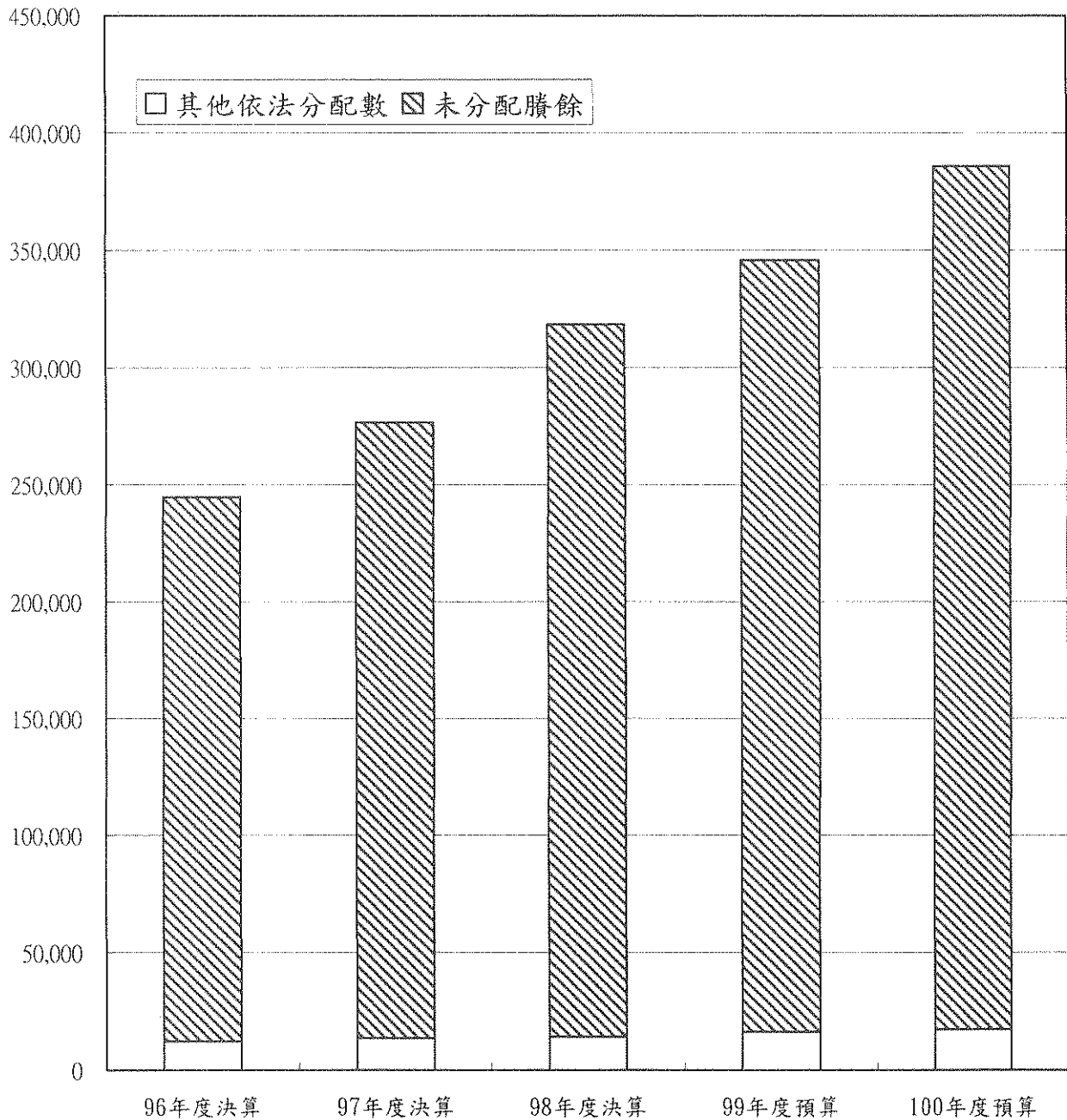
圖4 100年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新台幣千元

| 按分配程序分 | 100年度預算 | 按所得對象分 | 100年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|
| 填補累積短絀 | | 中央政府所得 | |
| 提存公積 | | 留存非營業基金 | 385,929 |
| 賸餘撥充基金 | | | |
| 其他依法分配數 | 17,281 | | |
| 未分配賸餘 | 368,648 | | |
| 合計 | 385,929 | 合計 | 385,929 |

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 96年度決算 | 97年度決算 | 98年度決算 | 99年度預算 | 100年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 賸餘分配 | | | | | |
| 填補累積短絀 | | | | | |
| 提存公積 | | | | | |
| 賸餘撥充基金數 | | | | | |
| 解繳國庫淨額 | | | | | |
| 其他依法分配數 | 12,268 | 13,535 | 14,084 | 16,240 | 17,281 |
| 未分配賸餘 | 232,556 | 263,252 | 304,541 | 329,746 | 368,648 |
| 合計 | 244,824 | 276,787 | 318,625 | 345,986 | 385,929 |

行政院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 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 8,024 萬 5 千元。包括：

1. 本期賸餘 4,899 萬 1 千元。

2. 調整非現金項目 3,125 萬 4 千元，含提列折舊 2,881 萬 1 千元，折耗 224 萬 3 千元，電腦軟體攤銷 20 萬元等。

(二) 投資活動購置固定資產及遞耗資產之淨現金流出 2,938 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 1,728 萬 1 千元，主要係解繳投資報酬。

(四) 預計現金及約當現金之淨增 3,358 萬 4 千元。

(五) 期初現金及約當現金 4 億 7,573 萬元。

(六) 期末現金及約當現金 5 億 0,931 萬 4 千元。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支預計表

中華民國100年度

單位：新台幣千元

| 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 | % |
| 198,558 | 100.00 | 業務收入 | 191,580 | 100.00 | 169,256 | 100.00 | 22,324 | 13.19 |
| 172,252 | 86.75 | 勞務收入 | 172,944 | 90.27 | 147,510 | 87.15 | 25,434 | 17.24 |
| 172,252 | 86.75 | 服務收入 | 172,944 | 90.27 | 147,510 | 87.15 | 25,434 | 17.24 |
| 175 | 0.09 | 銷貨收入 | 76 | 0.04 | 47 | 0.03 | 29 | 61.70 |
| 175 | 0.09 | 農林漁牧銷貨收入 | 76 | 0.04 | 47 | 0.03 | 29 | 61.70 |
| 26,131 | 13.16 | 其他業務收入 | 18,560 | 9.69 | 21,699 | 12.82 | -3,139 | -14.47 |
| 3,139 | 1.58 | 其他補助收入 | | | 3,139 | 1.85 | -3,139 | -100.00 |
| 22,992 | 11.58 | 雜項業務收入 | 18,560 | 9.69 | 18,560 | 10.97 | | |
| 143,772 | 72.41 | 業務成本與費用 | 140,881 | 73.54 | 121,548 | 71.81 | 19,333 | 15.91 |
| 116,102 | 58.47 | 勞務成本 | 106,933 | 55.82 | 92,430 | 54.61 | 14,503 | 15.69 |
| 116,102 | 58.47 | 服務成本 | 106,933 | 55.82 | 92,430 | 54.61 | 14,503 | 15.69 |
| 21 | 0.01 | 銷貨成本 | 35 | 0.02 | 7 | | 28 | 400.00 |
| 21 | 0.01 | 農林漁牧銷貨成本 | 35 | 0.02 | 7 | | 28 | 400.00 |
| 1,807 | 0.91 | 其他業務成本 | 2,022 | 1.06 | 2,449 | 1.45 | -427 | -17.44 |
| 1,807 | 0.91 | 雜項業務成本 | 2,022 | 1.06 | 2,449 | 1.45 | -427 | -17.44 |
| 2,419 | 1.22 | 行銷及業務費用 | 2,820 | 1.47 | 2,475 | 1.46 | 345 | 13.94 |
| 2,419 | 1.22 | 行銷費用 | 2,820 | 1.47 | 2,475 | 1.46 | 345 | 13.94 |
| 20,003 | 10.07 | 管理及總務費用 | 25,932 | 13.54 | 21,048 | 12.44 | 4,884 | 23.20 |
| 20,003 | 10.07 | 管理費用及總務費用 | 25,932 | 13.54 | 21,048 | 12.44 | 4,884 | 23.20 |
| 3,420 | 1.72 | 其他業務費用 | 3,139 | 1.64 | 3,139 | 1.85 | | |
| 3,420 | 1.72 | 雜項業務費用 | 3,139 | 1.64 | 3,139 | 1.85 | | |
| 54,786 | 27.59 | 業務賸餘(短絀一) | 50,699 | 26.46 | 47,708 | 28.19 | 2,991 | 6.27 |
| 10,108 | 5.09 | 業務外收入 | 8,202 | 4.28 | 11,047 | 6.53 | -2,845 | -25.75 |
| 2,343 | 1.18 | 財務收入 | 2,284 | 1.19 | 3,680 | 2.17 | -1,396 | -37.93 |
| 2,343 | 1.18 | 利息收入 | 2,284 | 1.19 | 3,680 | 2.17 | -1,396 | -37.93 |
| 7,765 | 3.91 | 其他業務外收入 | 5,918 | 3.09 | 7,367 | 4.35 | -1,449 | -19.67 |
| 3,883 | 1.96 | 受贈收入 | 4,034 | 2.11 | 5,483 | 3.24 | -1,449 | -26.43 |
| 152 | 0.08 | 違規罰款收入 | | | | | | |
| 3,730 | 1.88 | 雜項收入 | 1,884 | 0.98 | 1,884 | 1.11 | | |
| 9,521 | 4.80 | 業務外費用 | 9,910 | 5.17 | 10,118 | 5.98 | -208 | -2.06 |
| 9,521 | 4.80 | 其他業務外費用 | 9,910 | 5.17 | 10,118 | 5.98 | -208 | -2.06 |
| 9,521 | 4.80 | 雜項費用 | 9,910 | 5.17 | 10,118 | 5.98 | -208 | -2.06 |
| 587 | 0.30 | 業務外賸餘(短絀一) | -1,708 | -0.89 | 929 | 0.55 | -2,637 | -283.85 |
| 55,373 | 27.89 | 本期賸餘(短絀一) | 48,991 | 25.57 | 48,637 | 28.74 | 354 | 0.73 |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支預計表說明

中華民國100年度

一、業務收入191,580千元：

(一) 勞務收入172,944千元

1. 國民賓館：客房收入43,534千元，中餐廳收入21,500千元，牛排館收入12,460千元，特產收入9,000千元，合計86,494千元。

2. 畜牧休閒觀光(青青草原)：草原門票及其他收入86,450千元。

(二) 銷貨收入76千元：果品直營彌猴桃收入76千元。

(三) 其他業務收入18,560千元

雜項業務收入：依合約收入小瑞士花園6,000千元，休閒中心6,300千元，遊客服務中心之權益金1,000千元，另生產技術合作收益5,260千元，合計18,560千元。

二、業務成本與費用140,881千元

(一) 勞務成本106,933元：國民賓館66,182千元，草原觀光40,751千元，參見勞務成本明細表及說明。

(二) 銷貨成本35千元：果品35千元，參見銷貨成本明細表及說明。

(三) 其他業務成本2,022千元：小瑞士265千元，休閒中心1,065千元，旅遊中心470千元，技術合作222千元，參見其他業務成本明細表及說明。

(四) 行銷及業務費用2,820千元：參見行銷及業務費用明細表及說明。

(五) 管理及總務費用25,932千元：參見管理及總務費用明細表及說明。

(六) 其他業務費用3,139千元：參見其他業務費用明細表及說明。

三、業務外收入：全年合計8,202千元。(參見業務外收入明細表)

(一) 財務收入2,284千元：利息收入2,284千元。

(二) 其他業務外收入5,918千元：

1. 受贈收入：依輔計字第0950001936號補提受贈收入4,034千元。

2. 雜項收入：南端商圈臨時攤位收入1,380千元，淘汰牛羊隻出售及其他等收入504千元，合計1,884千元。

四、業務外費用：

其他業務外費用9,910千元：參見業務外費用明細表。

行政院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100年度

單位：新台幣千元

| 上年度預算數 | | 項 目 | 本年度預算數 | | 說 明 |
|---------|--------|---------|---------|--------|--------|
| 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 345,986 | 100.00 | 賸餘之部 | 385,929 | 100.00 | 詳收支預計表 |
| 48,637 | 14.06 | 本期賸餘 | 48,991 | 12.69 | |
| 297,349 | 85.94 | 前期末分配賸餘 | 336,938 | 87.31 | |
| 16,240 | 4.69 | 分配之部 | 17,281 | 4.48 | |
| 16,240 | 4.69 | 其他依法分配數 | 17,281 | 4.48 | |
| 329,746 | 95.31 | 未分配賸餘 | 368,648 | 95.52 | |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

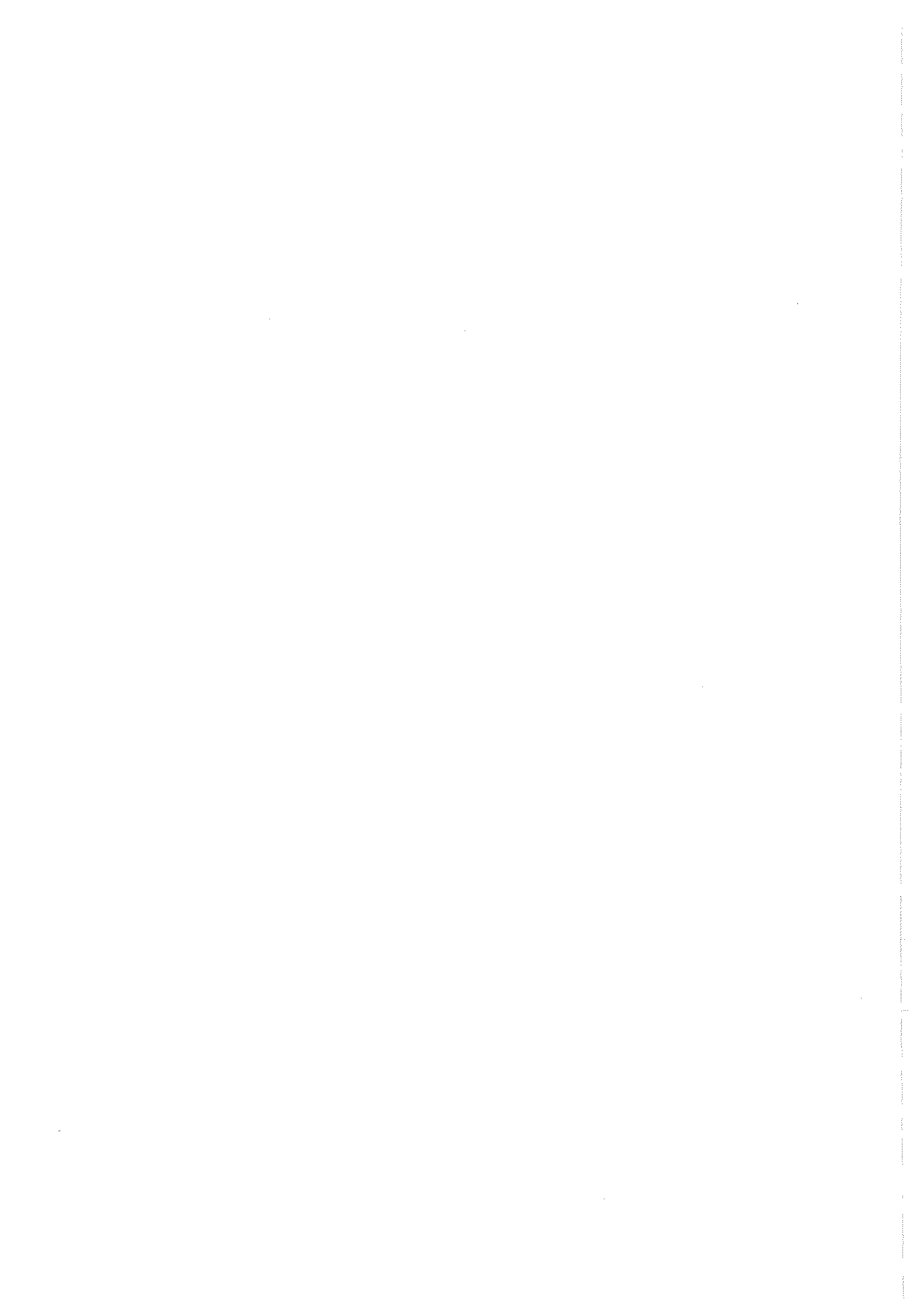
現金流量預計表

中華民國100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－） | 48,991 | |
| 調整非現金項目 | 31,254 | 折舊28,811千元，經濟動物折耗2,243千元，電腦軟體攤銷200千元。 |
| 業務活動之淨現金流入（流出一） | 80,245 | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 增加固定資產及遞耗資產 | -29,380 | 增加固定資產24,380千元，增加經濟動物5,000千元。 |
| 投資活動之淨現金流入（流出一） | -29,380 | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 賸餘分配款 | -17,281 | 解繳投資報酬 |
| 其他融資活動之現金流出 | | |
| 融資活動之淨現金流入（流出一） | -17,281 | |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－） | 33,584 | |
| 期初現金及約當現金 | 475,730 | |
| 期末現金及約當現金 | 509,314 | |

明 細 表



行政院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100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) | 金額 | |
| 勞務收入 | | | | 172,944 | |
| 服務收入 | | | | 172,944 | |
| 國民賓館 | 月 | 12 | 7,207,833 | 86,494 | 客房部收入43,534千元，餐廳部收入21,500千元，牛排館收入12,460千元，特產部收入9,000千元，合計86,494千元。 |
| 青青草原休閒觀光 | 月 | 12 | 7,204,167 | 86,450 | 青青草原入場門票收入75,050千元，草原特產部收入11,400千元，草原合計86,450千元。 |

行政院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100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) | 金額 | |
| 銷貨收入 | | | | 76 | |
| 農林漁牧銷貨收入 | | | | 76 | |
| 果品 | 公斤 | 1,180 | 64.41 | 76 | 直營彌猴桃收入 |

行政院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100年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說 明 |
|------------|--------|-----------------------------------|
| 其他業務收入 | 18,560 | |
| 雜項收入 | 18,560 | |
| 小瑞士花園 | 6,000 | 依合約固定權益金及變動權利金估列6,000千元。 |
| 遊客休閒中心(統一) | 6,300 | 依合約固定權利金及變動權利金估列6,300千元。 |
| 旅客服務中心(乾坤) | 1,000 | 依合約全年1,000千元計列。 |
| 生產技術合作 | 5,260 | 花卉技術合作收益2,260千元，茶文化推廣合作收益3,000千元。 |

行政院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100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 | 8,202 | |
| 財務收入 | 2,284 | |
| 利息收入 | 2,284 | 國庫專戶存款利息收入2,284千元。 |
| 其他業務外收入 | 5,918 | |
| 受贈收入 | 4,034 | 依輔計字第0950001936號函辦理，將受輔助資產依規定認列受贈收入。 |
| 雜項收入 | 1,884 | 淘汰牛羊隻出售收入，攤販管理清潔收入等收入。 |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 | | | 上年度預算數 | | | 前年度決算數 | | |
|-------------------------|----|--------|-----------|---------|--------|-----------|--------|--------|-----------|---------|
| | | 數量 | 平均單位成本 | 金額 | 數量 | 平均單位成本 | 金額 | 數量 | 平均單位成本 | 金額 |
| 丙、技術及勞務計畫成本 | 月 | 12 | 8,911,083 | 106,933 | 12 | 7,702,500 | 92,430 | 12 | 9,675,167 | 116,102 |
| 服務費用 | | | | 61,750 | | | 50,533 | | | 63,190 |
| 水電費 | | | | 3,363 | | | 2,985 | | | 3,579 |
| 郵電費 | | | | 427 | | | 480 | | | 466 |
| 旅運費 | | | | 254 | | | 100 | | | 375 |
| 印刷裝訂與廣告費 | | | | 1,412 | | | 230 | | | 597 |
| 修理保養及保固費 | | | | 1,947 | | | 1,925 | | | 1,474 |
| 保險費 | | | | 1,101 | | | 410 | | | 702 |
| 一般服務費 | | | | 52,659 | | | 44,016 | | | 55,629 |
| 專業服務費 | | | | 440 | | | 170 | | | 235 |
| 公共關係費 | | | | 147 | | | 217 | | | 133 |
| 材料及用品費 | | | | 22,773 | | | 21,892 | | | 32,090 |
| 使用材料費 | | | | 17,751 | | | 17,972 | | | 26,201 |
| 用品消耗 | | | | 4,315 | | | 3,920 | | | 5,889 |
| 商品及醫療用品 | | | | 707 | | | | | | |
| 租金與利息 | | | | 131 | | | 142 | | | 80 |
| 什項設備租金 | | | | | | | 142 | | | 80 |
| 機器設備租金 | | | | 131 | | | | | | |
| 折舊折耗及攤銷 | | | | 21,943 | | | 19,453 | | | 20,208 |
| 土地改良物折舊 | | | | 3,929 | | | 3,550 | | | 3,632 |
| 房屋折舊 | | | | 9,169 | | | 9,680 | | | 9,042 |
| 機械及設備折舊 | | | | 2,091 | | | 1,873 | | | 1,934 |
| 交通及運輸設備折舊 | | | | 840 | | | 1,070 | | | 911 |
| 什項設備折舊 | | | | 3,671 | | | 2,850 | | | 3,803 |
| 折耗 | | | | 2,243 | | | 430 | | | 886 |
| 稅捐與規費(強制費) | | | | 170 | | | 295 | | | 353 |
| 土地稅 | | | | | | | 195 | | | 195 |
| 房屋稅 | | | | | | | | | | |
| 消費與行為稅 | | | | 99 | | | 50 | | | 83 |
| 規費 | | | | 71 | | | 50 | | | 75 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | | | | 166 | | | 105 | | | 158 |
| 會費 | | | | 3 | | | 25 | | | 3 |
| 捐助補助與獎助 | | | | 163 | | | 80 | | | 155 |
| 短絀與賠償給付 | | | | | | | 10 | | | 23 |
| 各項短絀 | | | | | | | 10 | | | 23 |

行政院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100年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------------------------|---|
| 服務費用 | |
| 水電費 | 賓館、草原等周邊設備營業所需之電費、瓦斯費編列3,363千元。 |
| 郵電費 | 賓館、草原等周邊設備營業所需之郵資、電話費編列427千元。 |
| 旅運費 | 至各單位洽公、物品搬運等旅運費編列254千元，其中包含國內旅費174千元，運費80千元。 |
| 印刷裝訂及廣告費 | 印刷、廣告、促銷、刊登媒體等編列1,412千元。 |
| 修理保養及保固費 | 車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等編列1,947千元。 |
| 保險費 | 房屋、交通及運輸設備保險費編列1,101千元。 |
| 一般服務費 | 信用卡手續費等編列2,553千元、計時計件人員酬金編列50,106千元，合計52,659千元。 |
| 專業服務費 | 場區污水委託檢驗費、法律服務費等編列440千元。 |
| 公共關係費 | 推展業務之招待、婚喪賀儀、餽贈等編列147千元。 |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | 賓館各部門及青青草原所使用之原物料等編列17,751千元。 |
| 用品消耗 | 文具用品、營業用品、報章雜誌、農藝用品等編列4,315千元。 |
| 商品及醫療用品 | 銷售商品、畜牧醫療用品等編列707千元。 |
| 租金與利息 | |
| 機器設備租金 | 機器設備租金編列131千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | |
| 土地改良物折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊3,929千元。 |
| 房屋折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊9,169千元。 |
| 機械及設備折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊2,091千元。 |
| 交通及運輸設備折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊840千元。 |
| 什項設備折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊3,671千元。 |
| 折耗 | 依遞耗資產價值參照存活年限，提列折耗2,243千元。 |
| 稅捐與規費 | |
| 消費與行為稅 | 營業稅、印花稅、牌照稅等消費行為稅編列99千元。 |
| 規費 | 政府機關各項規費、汽車燃料使用費等編列71千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 | |
| 會費 | 參加公會、商業團體會費編列3千元。 |
| 捐助補助與獎助 | 公益支出163千元 |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

銷貨成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 | | | 上年度預算數 | | | 前年度決算數 | | |
|----------|----|--------|----------------|----|--------|----------------|----|--------|----------------|----|
| | | 數量 | 平均 單位 成本 | 金額 | 數量 | 平均 單位 成本 | 金額 | 數量 | 平均 單位 成本 | 金額 |
| 銷貨成本 | | | | 35 | | | 7 | | | 21 |
| 農林漁牧銷貨成本 | | | | 35 | | | 7 | | | 21 |
| 果品 | 公斤 | 1,180 | 30 | 35 | 480 | 15 | 7 | 1,580 | 13 | 21 |

行政院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100年度

| 科 | 目 說 | 明 |
|----------|-----------------------------|---|
| 銷貨成本 | 編列35千元。 | |
| 服務費用 | 編列10千元。 | |
| 修理保養及保固費 | 車輛、機械設備維護等編列10千元。 | |
| 材料及用品費 | 編列25千元。 | |
| 使用材料費 | 果樹生產所使用之原物料、包裝材料、油料等編列25千元。 | |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務成本明細表

中華民國100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 |
|--------|--------|------------|--------|
| 1,807 | 2,449 | 其他業務成本 | 2,022 |
| 1,807 | 2,449 | 雜項業務成本 | 2,022 |
| 137 | 729 | 服務費用 | 195 |
| | 280 | 印刷裝訂與廣告費 | |
| | 270 | 修理保養及保固費 | |
| 110 | 130 | 保險費 | 125 |
| | 4 | 一般服務費 | |
| 27 | 45 | 專業服務費 | 70 |
| | 25 | 材料及用品費 | 15 |
| | 20 | 使用材料費 | 15 |
| | 5 | 用品消耗 | |
| 1,606 | 1,565 | 折舊折耗及攤銷 | 1,742 |
| | 210 | 土地改良物折舊 | |
| 1,594 | 1,270 | 房屋折舊 | 1,707 |
| 12 | 15 | 機械及設備折舊 | 35 |
| | 70 | 交通及運輸設備折舊 | |
| 64 | 120 | 稅捐與規費(強制費) | 70 |
| 47 | 55 | 土地稅 | 45 |
| | 65 | 房屋稅 | |
| 17 | | 規費 | 25 |
| | 10 | 短絀賠償與保險給付 | |
| | 10 | 各項短絀 | |

行政院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100年度

| 科 | 目 | 說 | 明 |
|----------|---|----------------------------|---|
| 其他業務成本 | | 編列2,022千元。 | |
| 服務費用 | | 編列195千元。 | |
| 保險費 | | 各建物火災保險費用編列125千元。 | |
| 專業服務費 | | 法律事務費、委託檢驗費等編列70千元。 | |
| 材料及用品費 | | 編列15千元。 | |
| 使用材料費 | | 使用之原物料等編列15千元。 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | | 編列1,742千元。 | |
| 房屋折舊 | | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊1,707千元。 | |
| 機械及設備折舊 | | 依固定資產價值參照使用年限，提列折舊35千元。 | |
| 稅捐與規費 | | 編列70千元。 | |
| 土地稅 | | 地價稅等編列45千元。 | |
| 規費 | | 行政規費等編列25千元。 | |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

行銷及業務費用明細表

中華民國100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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 2,419 | 2,475 | 行銷及業務費用 | 2,820 |
| 2,419 | 2,475 | 行銷費用 | 2,820 |
| 1,920 | 1,920 | 服務費用 | 2,205 |
| 5 | 80 | 郵電費 | 180 |
| 70 | 285 | 旅運費 | 360 |
| 1,529 | 1,000 | 印刷裝訂與廣告費 | 1,110 |
| 106 | 455 | 一般服務費 | 435 |
| 10 | | 專業服務費 | |
| 200 | 100 | 公共關係費 | 120 |
| 499 | 555 | 材料及用品費 | 615 |
| | 30 | 使用材料費 | 90 |
| 499 | 525 | 用品消耗 | 525 |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

行銷及業務費用說明

中華民國100年度

| 科 | 目 | 說 | 明 |
|----------|---|--|---|
| 行銷費用 | | 編列2,820千元。 | |
| 服務費用 | | 編列2,205千元。 | |
| 郵電費 | | 推廣業務所需之郵資、電話費編列180千元。 | |
| 旅運費 | | 推廣業務所需洽公及考察等差旅費編列360千元。 | |
| 印刷裝訂及廣告費 | | 印刷及裝訂費編列662千元、廣告費編列48千元、業務宣導300千元及樣品贈送編列100千元，合計編列1,110千元。 | |
| 一般服務費 | | 辦理行銷活動之外包、包裝、節目演出等一般服務費編列435千元。 | |
| 公共關係費 | | 辦理行銷業務活動之公共關係費編列120千元。 | |
| 材料及用品費 | | 編列615千元。 | |
| 使用材料費 | | 推廣業務所需之原物料費用等編列90千元。 | |
| 用品消耗 | | 推廣業務所需之用品費用等編列525千元。 | |

行政院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100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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 20,003 | 21,048 | 管理及總務費用 | 25,932 |
| 20,003 | 21,048 | 管理費用及總務費用 | 25,932 |
| 14,076 | 15,400 | 用人費用 | 18,136 |
| 7,789 | 7,755 | 正式員額薪資 | 9,790 |
| 4 | | 聘僱及兼職人員薪資 | |
| 522 | 565 | 超時工作報酬 | 755 |
| 662 | 1,222 | 津貼 | 839 |
| 3,500 | 3,419 | 獎金 | 4,974 |
| 724 | 1,100 | 退休及卹償金 | 778 |
| 875 | 1,339 | 福利費 | 1,000 |
| 3,305 | 2,168 | 服務費用 | 2,977 |
| 336 | 270 | 水電費 | 305 |
| 210 | 258 | 郵電費 | 170 |
| 401 | 435 | 旅運費 | 455 |
| 250 | 140 | 印刷裝訂與廣告費 | 290 |
| 259 | 200 | 修理保養及保固費 | 325 |
| 85 | 45 | 保險費 | 55 |
| 260 | 520 | 一般服務費 | 527 |
| 1,356 | 200 | 專業服務費 | 700 |
| 148 | 100 | 公共關係費 | 150 |
| 782 | 370 | 材料及用品費 | 756 |
| 143 | 120 | 使用材料費 | 141 |
| 639 | 250 | 用品消耗 | 610 |
| | | 商品及醫療用品 | 5 |

行政院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100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 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| | 50 | 租金與利息 | 180 |
| | 50 | 機械設備租金 | 180 |
| 1,208 | 2,600 | 折舊、折耗及攤銷 | 3,535 |
| 4 | 902 | 土地改良物折舊 | 52 |
| 507 | 1,193 | 房屋折舊 | 1,643 |
| 187 | 195 | 機械及設備折舊 | 295 |
| 345 | 222 | 交通及運輸設備折舊 | 722 |
| 70 | 23 | 什項設備折舊 | 623 |
| 95 | 65 | 攤銷 | 200 |
| 403 | 460 | 稅捐與規費 | 248 |
| | 100 | 土地稅 | |
| 45 | 60 | 消費與行為稅 | 60 |
| 358 | 300 | 規費 | 188 |
| 15 | | 會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費 | 100 |
| 15 | | 會費 | 50 |
| | | 捐助、補助與獎助 | 50 |
| 214 | | 短絀、賠償與保險給付 | |
| 214 | | 各項短絀 | |

行政院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100年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------|-------------------------------|
| 管理費用及總務費用 | 編列25,932千元。 |
| 用人費用 | 編列18,136千元。 |
| 正式員額薪資 | 依現行全國軍公教支給要點規定標準編列9,790千元。 |
| 超時工作報酬 | 依實際加班情形編列755千元。 |
| 津貼 | 依僻地加給規定標準編列839千元。 |
| 獎金 | 依年終獎金及考績獎金規定標準核發編列4,974千元。 |
| 退休及卹償金 | 依提撥員工退休及離職準備金規定標準編列778千元。 |
| 福利費 | 職員之健保、公保補貼部分及自強活動費用編列1,000千元。 |
| 服務費用 | 編列2,977千元。 |
| 水電費 | 場部辦公及宿舍所需之電費、瓦斯費編列305千元。 |
| 郵電費 | 場部辦公所需之郵資、電話費、數據通信費等編列170千元。 |
| 旅運費 | 場部至各業管單位洽公等差旅費編列455千元。 |
| 印刷裝訂及廣告費 | 場部辦公所需之印刷裝訂與廣告費編列290千元。 |
| 修理保養及保固費 | 車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕等編列325千元。 |
| 保險費 | 房屋、交通及運輸設備等保險費編列55千元。 |
| 一般服務費 | 義工服務費、計時計件人員酬金等一般服務費編列527千元。 |
| 專業服務費 | 法律事務費、委託檢驗費等編列700千元。 |
| 公共關係費 | 推展業務之招待、婚喪賀儀、餽贈等編列150千元。 |
| 材料及用品費 | 編列756千元。 |
| 使用材料費 | 場部洽公所使用之油料費等編列141千元。 |
| 用品消耗 | 文具用品、辦公用品、報章雜誌等編列610千元。 |
| 商品及醫療用品 | 銷售商品、醫療用品等編列5千元。 |
| 租金與利息 | 編列180千元。 |
| 機械設備租金 | 機械設備租金編列180千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列3,535千元。 |
| 土地改良物折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列土地改良物折舊52千元。 |
| 房屋折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列房屋折舊1,643千元。 |

行政院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100年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------------------------|---------------------------------|
| 機械及設備折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列機械及設備折舊295千元。 |
| 交通及運輸設備折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列交通及運輸設備折舊722千元。 |
| 什項設備折舊 | 依固定資產價值參照使用年限，提列什項設備折舊623千元。 |
| 攤銷 | 依固定資產價值參照使用年限，提列電腦軟體攤銷200千元。 |
| 稅捐與規費 | 編列248千元。 |
| 消費與行為稅 | 營業稅、印花稅、牌照稅等消費行為稅編列等編列60千元。 |
| 規費 | 政府機關各項規費、汽車燃料使用費等編列188千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 | 編列100千元。 |
| 會費 | 清境地區觀光協會會費50千元。 |
| 捐助、補助與獎助 | 地區公益支出50千元。 |

行政院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100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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 3,420 | 3,139 | 其他業務費用 | 3,139 |
| 3,420 | 3,139 | 雜項業務費用 | 3,139 |
| 3,085 | 2,721 | 服務費用 | 2,721 |
| 48 | | 水電費 | |
| | | 郵電費 | |
| | | 旅運費 | |
| 82 | | 印刷裝訂與廣告費 | |
| 25 | | 修理保養與保固費 | |
| | | 保險費 | |
| 2,930 | 2,721 | 一般服務費 | 2,721 |
| | | 專業服務費 | |
| | | 公共關係費 | |
| 335 | 418 | 材料及用品費 | 418 |
| 146 | 118 | 使用材料費 | 218 |
| 189 | 300 | 用品消耗 | 200 |

行政院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100年度

| 科 目 | 說 明 |
|--------|-------------------------|
| 其他業務費用 | 編列3,139千元。 |
| 服務費用 | 編列2,721千元。 |
| 一般服務費 | 計時計件人員酬金費用編列2,721千元。 |
| 材料及用品費 | 編列418千元。 |
| 使用材料費 | 生態園區所使用之原物料、材料等編列218千元。 |
| 用品消耗 | 文具用品、營業用品、肥料款等編列200千元。 |

行政院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100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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 9,521 | 10,118 | 業務外費用 | 9,910 |
| 9,521 | 10,118 | 其他業務外費用 | 9,910 |
| 9,521 | 10,118 | 雜項費用 | 9,910 |
| 5,150 | 4,345 | 用人費用 | 5,586 |
| 5,150 | 4,345 | 退休及卹償金 | 5,586 |
| 4,034 | 5,483 | 折舊、折耗及攤銷 | 4,034 |
| 2,477 | 1,970 | 土地改良物折舊 | 2,477 |
| 1,406 | 3,513 | 房屋折舊 | 1,406 |
| 151 | | 代管資產折舊 | 151 |
| 337 | 290 | 其他 | 290 |
| 337 | 290 | 其他費用 | 290 |

行政院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100年度

| 科 | 目 說 | 明 |
|----------|-----------------------------|---|
| 業務外費用 | 編列9,910千元。 | |
| 用人費用 | 編列5,586千元。 | |
| 退休及卹償金 | 編列退休人員月退休及優惠存款利息差額等5,586千元。 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | 依固定資產價值參照使用年限編列4,034千元。 | |
| 土地改良物折舊 | 提列土地改良物折舊2,477千元。 | |
| 房屋折舊 | 提列房屋折舊1,406千元。 | |
| 代管資產折舊 | 提列代管資產折舊151千元。 | |
| 其他費用 | 編列290千元。 | |

行政院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明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

| 項目 | 房 建 | 屋 及 築 | 機 械 及 設 | 備 及 什 設 | 項 備 | 合 計 | 說明 |
|--------------------|--------|-------------|------------------|------------------|--------|--------|---------------------------|
| 一般建築及設備計畫 一次性項目 | | 22,000 | | 200 | 2,180 | 24,380 | 為改善休閒遊憩服務品質，整修房舍及汰換暨新增設備。 |
| 合計 | | 22,000 | | 200 | 2,180 | 24,380 | |

行政院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100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 售 不 適 用 資 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 一次性項目 | 24,380 | | | | 24,380 | 100.00 | | | | | 24,380 | 100.00 |
| 合計 | 24,380 | | | | 24,380 | 100.00 | | | | | 24,380 | 100.00 |

行政院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計畫預期進度明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

| 項目 | 全部計畫 | | | | | | | | 預算數 | | | | | |
|--------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|--------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 資金來源 | | | | | 目標 能量 | 進度 起訖 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 | |
| | 投資 總額 | 自有資金 | | | 外借 資金 | | | | | | 金額 | 占全 部計 畫% | 金額 | 占全 部計 畫% |
| | | 營運 資金 | 出售 不適 用資 產 | 國庫 撥款 | | | | | | | | | | |
| 一般建築及設備計畫 一次性項目 | 24,380 | 24,380 | | | | 100.1-100.12 | | | | 24,380 | 100.00 | 24,380 | 100.00 | |
| 合計 | 24,380 | 24,380 | | | | | | | | 24,380 | 100.00 | 24,380 | 100.00 | |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

資產折舊明細表

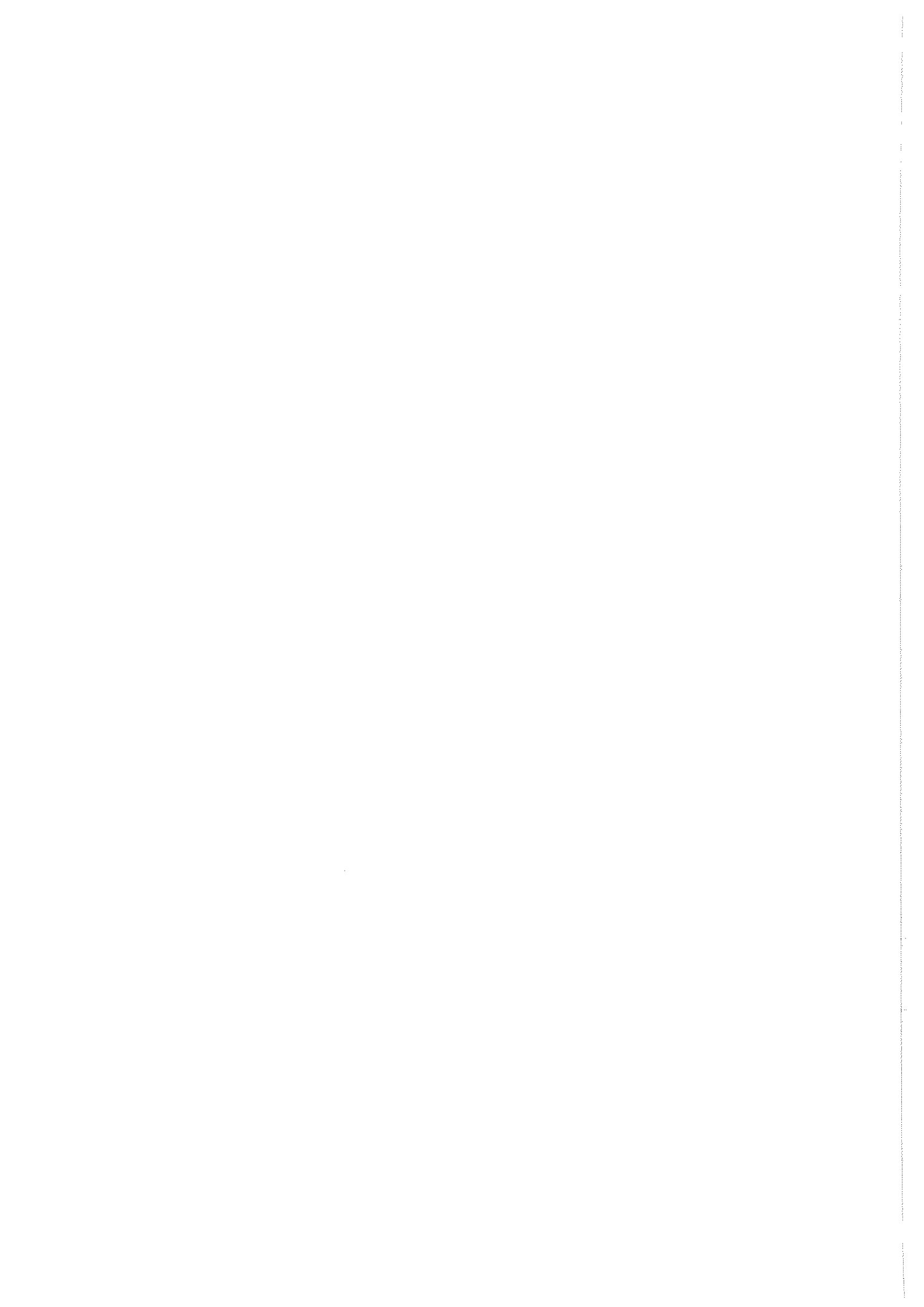
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 土地改良 物 | 房 屋 及 建 築 | 機 械 及 設 備 | 交 通 及 運 輸 | 什 項 設 備 | 什 項 資 產 | 合 計 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|---------|
| 前年度決算資產原值 | 112,999 | 501,428 | 27,653 | 10,713 | 30,629 | 1,125 | 684,547 |
| 上年度預計新增資產原值 | 9,000 | 31,000 | 24,000 | 1,300 | 1,205 | | 66,505 |
| 本年度預計新增資產原值 | | 22,000 | 200 | | 2,180 | | 24,380 |
| 資產重估增值額 | | | | | | | |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 121,999 | 554,428 | 51,853 | 12,013 | 34,014 | 1,125 | 775,432 |
| 本年度應提折舊額 | 6,458 | 13,925 | 2,421 | 1,562 | 4,294 | 151 | 28,811 |
| 勞務成本 | 3,929 | 9,169 | 2,091 | 840 | 3,671 | | 19,700 |
| 銷貨成本 | | | | | | | |
| 出租資產成本 | | | | | | | |
| 其他業務成本 | | 1,707 | 35 | | | | 1,742 |
| 行銷及業務費用 | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | 52 | 1,643 | 295 | 722 | 623 | | 3,335 |
| 其他業務費用 | | | | | | | |
| 其他業務外費用 | 2,477 | 1,406 | | | | 151 | 4,034 |

註：前年度決算資產原值中什項資產含代管土地400,868千元。

附 表



行政院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100年度

單位：新臺幣千元

| 摘 要 | 金 額 | 說 明 |
|---------|-----|-----|
| 直接材料 | 25 | |
| 直接人工 | | |
| 製造費用 | 10 | |
| 製造成本 | 35 | |
| 銷貨成本 | 35 | |
| 果品(獼猴桃) | 35 | |

行政院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100年度

單位：新臺幣千元

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科目名稱 | 本年度預算數 | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------|--------|--------|--------|--|
| | | | 合 計 | 固 定 | 變 動 | |
| 3 | 2 | 直接材料 | 25 | | 25 | |
| 3 | 2 | 材料及用品費 | 25 | | 25 | |
| 3 | 2 | 使用材料費 | 25 | | 25 | |
| | | 用品消耗 | | | | |
| 18 | | 直接人工 | | | | |
| 18 | | 服務費用 | | | | |
| 18 | | 一般服務費 | | | | |
| | 5 | 間接生產費用 | 10 | | 10 | |
| | 5 | 製造費用 | 10 | | 10 | |
| | | 水電費 | | | | |
| | 5 | 修理保養與保固費 | 10 | | 10 | |
| | | 保險費 | | | | |
| | | 專業服務費 | | | | |
| 21 | 7 | 生產成本 | 35 | | 35 | |

行政院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100年度

直接材料25千元

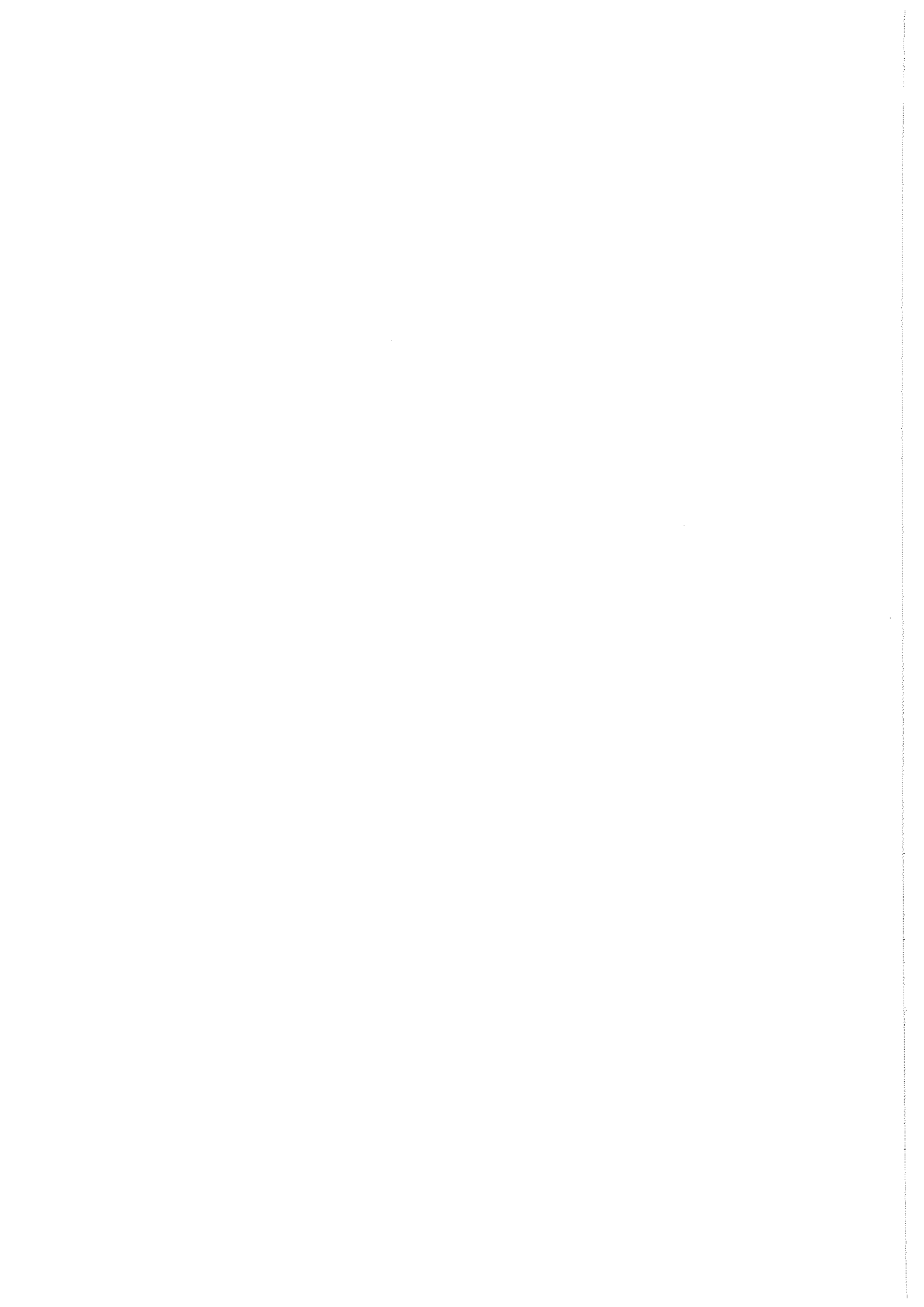
使用材料費按業務計畫所需之原物料費用編列25千元。

間接生產費用10千元

製造費用依業務所需編列修理保養及保固費用10千元。

本 頁 空 白

參 考 表



行政院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100年12月31日

單位：新臺幣千元

| 98年12月31日 實際數 | 科目 | 100年12月31日 預計數 | 99年12月31日 預計數 | 比較 增減 (-) |
|------------------|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 1,324,723 | 資 產 | 1,426,830 | 1,395,120 | 31,710 |
| 455,102 | 流動資產 | 513,679 | 480,095 | 33,584 |
| 450,727 | 現金 | 509,314 | 475,730 | 33,584 |
| 1,858 | 應收款項 | 1,848 | 1,848 | |
| 1,474 | 存貨 | 1,474 | 1,474 | |
| 975 | 預付款項 | 975 | 975 | |
| 68 | 短期貸墊款 | 68 | 68 | |
| 14,442 | 投資、長期應收款、貸墊款 及準備金 | 14,442 | 14,442 | |
| 14,442 | 準備金 | 14,442 | 14,442 | |
| 447,037 | 固定資產 | 480,656 | 484,936 | -4,280 |
| 41,045 | 土地改良物 | 36,955 | 43,413 | -6,458 |
| 350,156 | 房屋及建築 | 373,575 | 365,500 | 8,075 |
| 15,860 | 機械及設備 | 35,556 | 37,777 | -2,221 |
| 3,858 | 交通及運輸設備 | 2,234 | 3,796 | -1,562 |
| 13,264 | 什項設備 | 9,482 | 11,596 | -2,114 |
| 22,854 | 購建中固定資產 | 22,854 | 22,854 | |
| 3,611 | 遞耗資產 | 7,938 | 5,181 | 2,757 |
| 3,611 | 經濟動物 | 7,938 | 5,181 | 2,757 |
| 2,654 | 無形資產 | 8,389 | 8,589 | -200 |
| 2,654 | 無形資產 | 8,389 | 8,589 | -200 |
| 401,877 | 其他資產 | 401,726 | 401,877 | -151 |
| 401,877 | 什項資產 | 401,726 | 401,877 | -151 |
| 1,324,723 | 合 計 | 1,426,830 | 1,395,120 | 31,710 |

行政院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100年12月31日

單位：新臺幣千元

| 98年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 100年12月31日 預 計 數 | 99年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-) |
|--------------------|------|---------------------|--------------------|----------------|
| 568,169 | 負 債 | 568,169 | 568,169 | |
| 57,459 | 流動負債 | 57,459 | 57,459 | |
| 47,999 | 應付款項 | 47,999 | 47,999 | |
| 9,460 | 預收款項 | 9,460 | 9,460 | |
| 434,214 | 其他負債 | 434,214 | 434,214 | |
| 434,214 | 什項負債 | 434,214 | 434,214 | |
| 76,496 | 遞延貸項 | 76,496 | 76,496 | |
| 76,496 | 遞延收入 | 76,496 | 76,496 | |
| 756,554 | 淨 值 | 858,661 | 826,951 | 31,710 |
| 296,338 | 基金 | 338,118 | 338,118 | |
| 296,338 | 基金 | 338,118 | 338,118 | |
| 155,675 | 公積 | 151,895 | 151,895 | |
| 151,895 | 資本公積 | 151,895 | 151,895 | |
| 3,780 | 特別公積 | | | |
| 304,541 | 累積餘絀 | 368,648 | 336,938 | 31,710 |
| 304,541 | 累積賸餘 | 368,648 | 336,938 | 31,710 |
| 1,324,723 | 合 計 | 1,426,830 | 1,395,120 | 31,710 |

註：信託代理與保證資產(負債)100年度預算3,620千元，98年度決算7,408千元。

行政院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100年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預 算 數 | 說 明 |
|----------|----|-------|-------------|---------|-----|
| 本年度預算數 | | | | 108,990 | |
| 國民賓館 | 月 | 12 | 5,515,167 | 66,182 | |
| 青青草原休閒觀光 | 月 | 12 | 3,395,917 | 40,751 | |
| 果 品 | 公斤 | 1,180 | 30 | 35 | |
| 小瑞士花園 | 月 | 12 | 22,083 | 265 | |
| 休閒中心 | 月 | 12 | 88,750 | 1,065 | |
| 旅遊中心 | 月 | 12 | 39,167 | 470 | |
| 生產技術合作 | 月 | 12 | 18,500 | 222 | |
| 上年度預算數 | | | | 94,886 | |
| 國民賓館 | 月 | 12 | 5,154,917 | 61,859 | |
| 青青草原休閒觀光 | 月 | 12 | 2,547,583 | 30,571 | |
| 果 品 | 公斤 | 480 | 15 | 7 | |
| 小瑞士花園 | 月 | 12 | 23,750 | 285 | |
| 休閒中心 | 月 | 12 | 100,000 | 1,200 | |
| 旅遊中心 | 月 | 12 | 65,000 | 780 | |
| 生產技術合作 | 月 | 12 | 15,333 | 184 | |
| 前年度決算數 | | | | 117,929 | |
| 國民賓館 | 月 | 12 | 6,837,583 | 82,051 | |
| 青青草原休閒觀光 | 月 | 12 | 2,837,583 | 34,051 | |

行政院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100年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預 算 數 | 說 明 |
|----------|----|-------|-------------|--------|-----|
| 果 品 | 公斤 | 2,760 | 7.61 | 21 | |
| 小瑞士花園 | 月 | 12 | 42,750 | 513 | |
| 休閒中心 | 月 | 12 | 72,750 | 873 | |
| 旅遊中心 | 月 | 12 | 28,583 | 343 | |
| 生產技術合作 | 月 | 12 | 6,417 | 77 | |
| 97年度決算數 | | | | 99,371 | |
| 國民賓館 | 月 | 12 | 5,490,917 | 65,891 | |
| 青青草原休閒觀光 | 月 | 12 | 2,634,333 | 31,612 | |
| 果 品 | 公斤 | 481 | 83 | 40 | |
| 小瑞士花園 | 月 | 12 | 11,833 | 142 | |
| 休閒中心 | 月 | 12 | 98,000 | 1,176 | |
| 旅遊中心 | 月 | 12 | 27,917 | 335 | |
| 生產技術合作 | 月 | 12 | 14,583 | 175 | |
| 96年度決算數 | | | | 94,048 | |
| 國民賓館 | 月 | 12 | 5,095,417 | 61,145 | |
| 青青草原休閒觀光 | 月 | 12 | 2,581,250 | 30,975 | |
| 果 品 | 公斤 | 790 | 62 | 49 | |
| 小瑞士花園 | 月 | 12 | 10,833 | 130 | |
| 休閒中心 | 月 | 12 | 88,750 | 1,065 | |
| 旅遊中心 | 月 | 12 | 31,167 | 374 | |
| 生產技術合作 | 月 | 12 | 25,833 | 310 | |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

| 科目 | 上年度最高 可進用員額數 | 本年度增 減 (-) 數 | 本年度最高可 進用員額數 | 說明 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
| 專任人員 | 11 | | 11 | |
| 職員 | 11 | | 11 | |
| 技工 | | | | |
| 工友 | | | | |
| 駕駛 | | | | |
| 聘用 | | | | |
| 約僱 | | | | |
| 兼任人員 | | | | |
| 管理委員會委員 | | | | |
| 顧問人員 | | | | |
| 其他兼任人員 | | | | |
| 合計 | 11 | | 11 | |

| 科 目 | 正式 員額 薪資 | 聘僱 人員 薪資 | 超時 工作 報酬 | 津貼 | 獎金 | | | | 退休及 |
|---------|----------------|----------------|----------------|-----|----------|----------|----------|----|-------|
| | | | | | 年終 獎金 | 考績 獎金 | 績效 獎金 | 其他 | 退休金 |
| 業務總支出部分 | | | | | | | | | |
| 勞務成本 | | | | | | | | | |
| 正式人員 | | | | | | | | | |
| 職員 | | | | | | | | | |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 銷貨成本 | | | | | | | | | |
| 正式人員 | | | | | | | | | |
| 職員 | | | | | | | | | |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 其他業務成本 | | | | | | | | | |
| 正式人員 | | | | | | | | | |
| 職員 | | | | | | | | | |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 行銷及業務費用 | | | | | | | | | |
| 正式人員 | | | | | | | | | |
| 職員 | | | | | | | | | |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | 9,790 | | 755 | 839 | 1,253 | 1,090 | 2,631 | | 778 |
| 正式人員 | 9,790 | | 755 | 839 | 1,253 | 1,090 | 2,631 | | 778 |
| 職員 | 9,790 | | 755 | 839 | 1,253 | 1,090 | 2,631 | | 778 |
| 工員 | | | | | | | | | |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 其他業務費用 | | | | | | | | | |
| 正式人員 | | | | | | | | | |
| 職員 | | | | | | | | | |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 其他業務外費用 | | | | | | | | | 5,586 |
| 正式人員 | | | | | | | | | 5,586 |
| 職員 | | | | | | | | | 5,586 |
| 聘僱人員 | | | | | | | | | |
| 合 計 | 9,790 | | 755 | 839 | 1,253 | 1,090 | 2,631 | | 6,364 |

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國100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 |
|-----|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|-----|--------|--------------|--------|
| | | 分擔 保險費 | 傷病 醫藥費 | 提撥 福利金 | 體育 活動費 | 其他 | | | | |
| | | 632 | | | 42 | 326 | | 18,136 | | 18,136 |
| | | 632 | | | 42 | 326 | | 18,136 | | 18,136 |
| | | 632 | | | 42 | 326 | | 18,136 | | 18,136 |
| | | | | | | | | 5,586 | | 5,586 |
| | | | | | | | | 5,586 | | 5,586 |
| | | | | | | | | 5,586 | | 5,586 |
| | | 632 | | | 42 | 326 | | 23,722 | | 23,722 |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

| 前 年 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| | | | 合 計 | 勞 務 成 本 | 銷 貨 成 本 | 其 他 業 務 成 本 | 行 銷 及 業 務 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 其 他 業 務 費 用 | 其 他 業 務 外 用 費 |
| 27,055 | 29,101 | 折舊折耗及攤銷 | 31,254 | 21,943 | | 1,742 | | 3,535 | | 4,034 |
| 6,112 | 6,632 | 土地改良物折舊 | 6,458 | 3,929 | | | | 52 | | 2,477 |
| 12,548 | 15,656 | 房屋折舊 | 13,925 | 9,169 | | 1,707 | | 1,643 | | 1,406 |
| 2,133 | 2,083 | 機械及設備折舊 | 2,421 | 2,091 | | 35 | | 295 | | |
| 1,257 | 1,362 | 交通及運輸設備折舊 | 1,562 | 840 | | | | 722 | | |
| 3,873 | 2,873 | 什項設備折舊 | 4,294 | 3,671 | | | | 623 | | |
| 151 | | 代管資產折舊 | 151 | | | | | | | 151 |
| 886 | 430 | 折耗 | 2,243 | 2,243 | | | | | | |
| 95 | 65 | 攤銷 | 200 | | | | | 200 | | |
| 821 | 875 | 稅捐與規費(強制費) | 488 | 170 | | 70 | | 248 | | |
| 242 | 350 | 土地稅 | 45 | | | 45 | | | | |
| | 65 | 房屋稅 | | | | | | | | |
| 129 | 110 | 消費與行為稅 | 159 | 99 | | | | 60 | | |
| 450 | 350 | 規費 | 284 | 71 | | 25 | | 188 | | |
| 173 | 115 | 會費捐助補助分攤救助 (濟)與交流活動費 | 266 | 166 | | | | 100 | | |
| 18 | 25 | 會費 | 53 | 3 | | | | 50 | | |
| 155 | 90 | 捐助補助與獎助 | 213 | 163 | | | | 50 | | |
| 237 | 10 | 短絀、賠償與保險給付 | | | | | | | | |
| 237 | 10 | 各項短絀 | | | | | | | | |
| 337 | 290 | 其他 | 290 | | | | | | | 290 |
| 337 | 290 | 其他費用 | 290 | | | | | | | 290 |
| 153,293 | 131,666 | 合 計 | 150,791 | 106,933 | 35 | 2,022 | 2,820 | 25,932 | 3,139 | 9,910 |

本 頁 空 白

主辦會計人員：會計主任 劉 鼎 立 

機關長官：場 長 劉 遠 忠 

