

中華民國 101 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

目次

中華民國 101 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 13~15 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 16 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 17 頁
三、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 22 頁
(五) 勞務成本明細表及說明-----	第 23~26 頁
(六) 銷貨成本明細表及說明-----	第 27~28 頁
(七) 其他業務成本明細表及說明-----	第 29~30 頁
(八) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 31~32 頁
(九) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 33~36 頁
(十) 其他業務費用明細表及說明-----	第 37~38 頁
(十一) 業務外費用明細表及說明-----	第 39~40 頁
(十二) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 41 頁
(十三) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 42 頁
(十四) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 43 頁
(十五) 資產折舊明細表-----	第 44 頁
(十六) 基金數額增減明細表-----	第 45 頁
四、附表	
(一) 成本彙總表-----	第 47 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 48~49 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 51~52 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 53~55 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 56 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 58~59 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 60~63 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 101 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院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榮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，並輔導安置本會退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

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，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 100 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（99）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 0,263 萬 7 千元，較預算數 1 億 6,925 萬 6 千元，增加 3,338 萬 1 千元，約 19.72%，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 4,540 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,154 萬 8 千元，增加 2,385 萬 4 千元，約 19.63%，主要係收入增加，成本隨同調整所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,282 萬 3 千元，較預算數 1,104 萬 7 千元，增加 177 萬 6 千元，約 16.08%，主要係農場南端攤商權利金收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 954 萬元，較預算數 1,011 萬 8 千元，減少 57 萬 8 千元，約 5.71%。

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 101 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 6,051 萬 8 千元，較預算數 4,863 萬 7 千元，增加 1,188 萬 1 千元，約 24.43%。

二、上(100)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 0,666 萬 3 千元，較預計數 8,933 萬元，增加 1,733 萬 3 千元，約 19.40%，主要係假日期間青青草原遊客增加及自 100 年 3 月份起配合馬術表演調整門票價格所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 7,529 萬，較預計數 7,257 萬 5 千元，增加 271 萬 5 千元，約 3.74%，主要係收入增加，成本隨同調整所致。

(三) 業務外收入：實際數 715 萬 3 千元，較預計數 403 萬元，增加 312 萬 3 千元，約 77.49%，主要係草原南端攤位管理收入及淘汰牛羊隻販售收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 520 萬 1 千元，較預計數 570 萬元，減少 49 萬 9 千元，約 8.75%。

(五) 收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 3,332 萬 5 千元，較預計賸餘 1,508 萬 5 千元，增加 1,824 萬元，約 120.91%，主要係連續假期遊客增加，業務收入增加所致。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 99 萬 8 千元，預計數 126 萬元，執行率約 79.21%，主要係已完工工程款待驗收完畢再行給付，另機械、交通及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(101)年度預計果品產銷量 1,180 公斤，與上年度預計產銷量相同；預計收入 76 千元，預計成本 35 千元，均與上年度預算數同。

(二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 2 億 1,539 萬 1 千元，較上年度預算 1 億 7,294 萬 4 千元，增加 4,244 萬 7 千元，主要係加強行銷以

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 101 年度

推展農場觀光旅遊，預期觀光遊客人數增加，勞務收入相對增加所致；預計成本 1 億 3,497 萬 5 千元，較上年度預算 1 億 0,693 萬 3 千元，增加 2,804 萬 2 千元，主要係為提升旅遊服務品質，各項費用增加所致。

- (三) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 2,338 萬 6 千元，較上年度預算 1,856 萬元，增加 482 萬 6 千元，主要係委外權利金收入增加所致；預計成本 261 萬 2 千元，較上年度預算 202 萬 2 千元，增加 59 萬元，主要係房屋折舊費用增加所致。

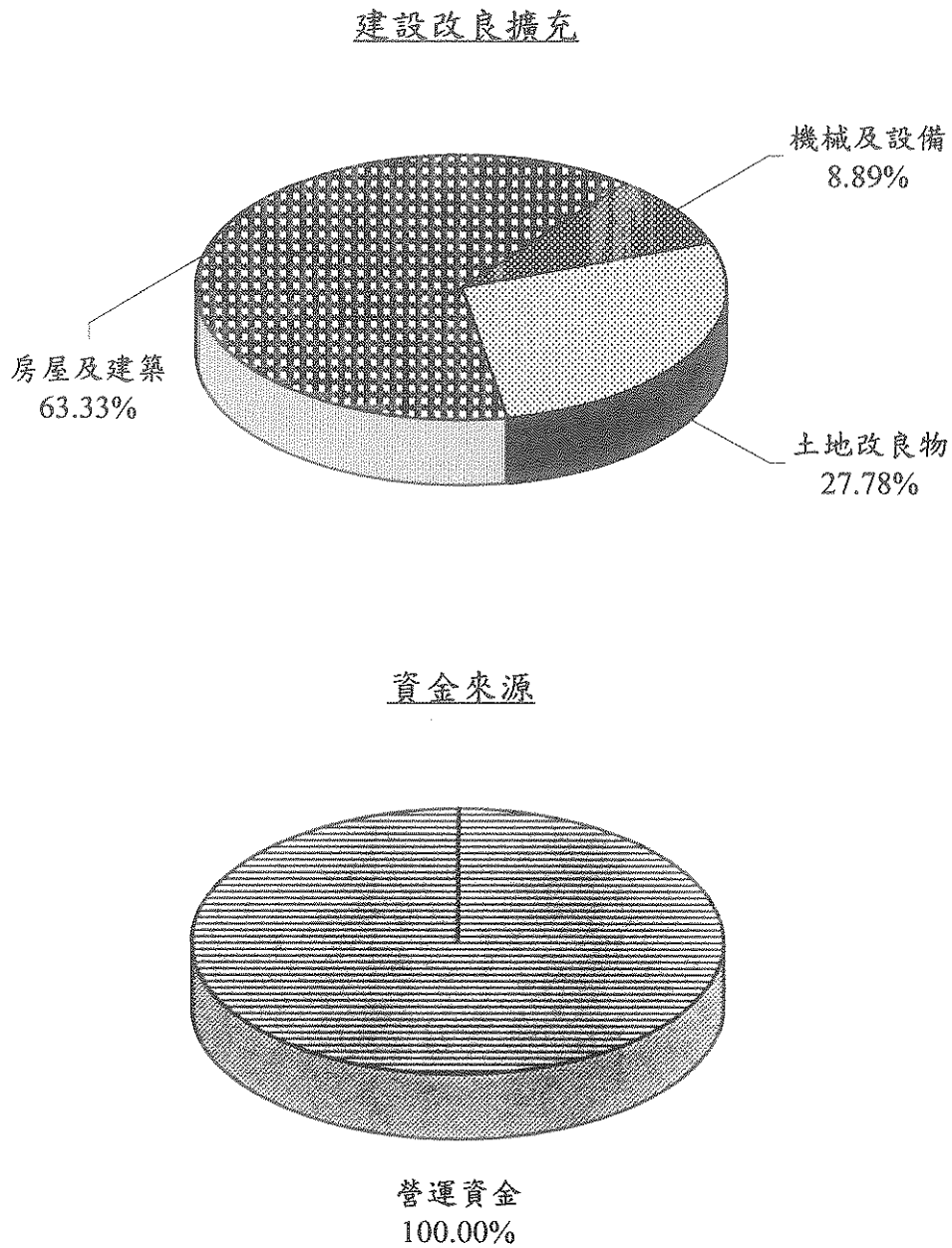
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 8,100 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 2,250 萬元，主要係設置觀山牧區連結馬術園遊憩區、辦理大自然劇場設施美化及茶園景觀等工程。
2. 房屋及建築 5,130 萬元，主要係整建賓館老舊設施、增設草原遊客服務中心、草原表演台與賣店整合及牛舍整修工程等。
3. 機械及設備 720 萬元，主要係添購無障礙電梯設備。

- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 101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	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	81,000
土地改良物	22,500	出售不適用資產	
房屋及建築	51,300	國庫撥款	
機械及設備	7,200	外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
合計	81,000	合計	81,000

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

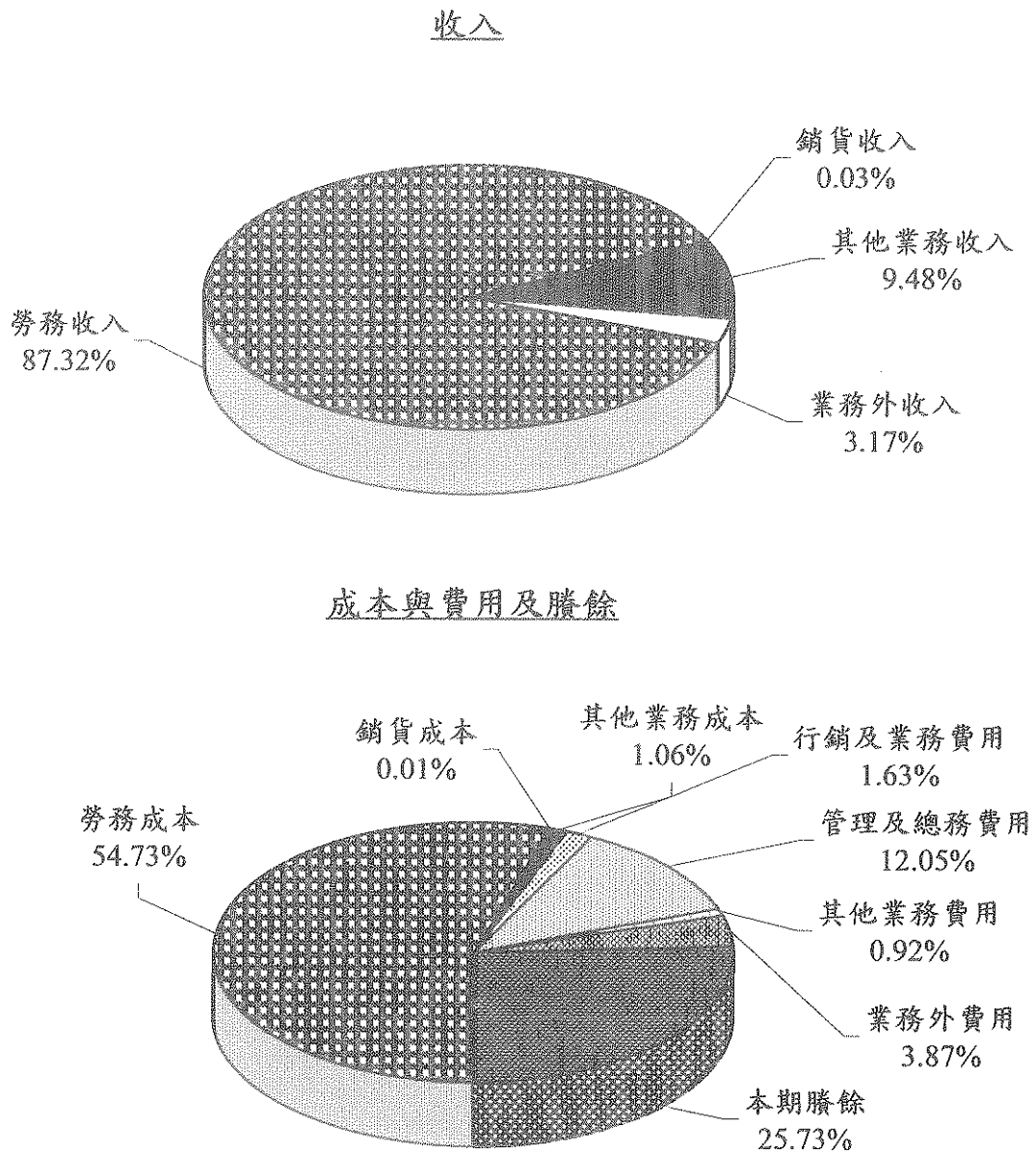
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 3,885 萬 3 千元，較上年度預算數 1 億 9,158 萬元，增加 4,727 萬 3 千元，約 24.68%，主要係青青草原門票收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 7,364 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 4,088 萬 1 千元，增加 3,276 萬 8 千元，約 23.26%，主要係原物料價格調漲、配合擴大就業政策增加用人及因收入增加致成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 782 萬 6 千元，較上年度預算數 820 萬 2 千元，減少 37 萬 6 千元，約 4.58%。
- (四) 業務外費用 955 萬 5 千元，較上年度預算數 991 萬元，減少 35 萬 5 千元，約 3.58%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 6,347 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 4,899 萬 1 千元，增加 1,448 萬 4 千元，約 29.56%。
- (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。

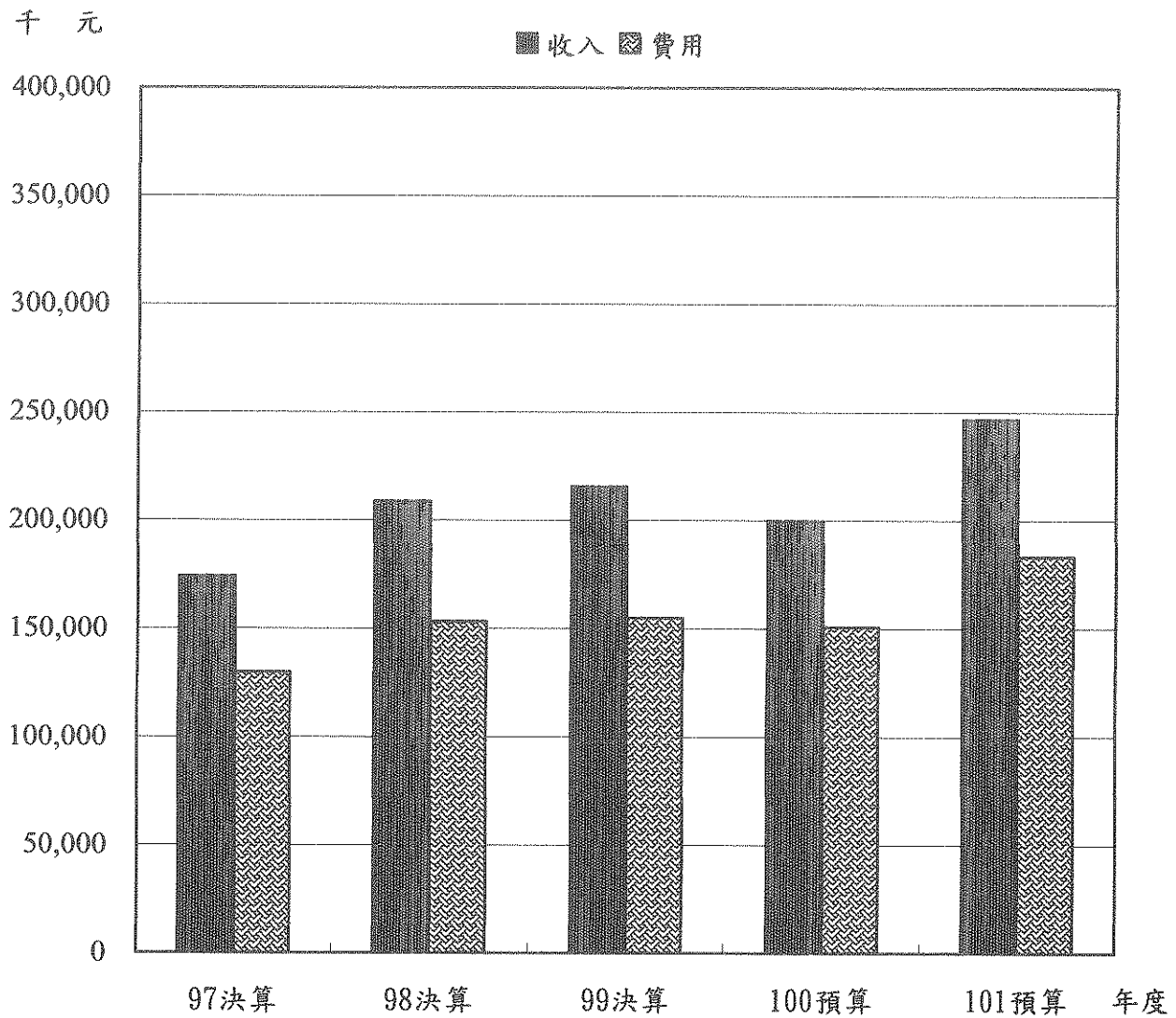
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	238,853	業務成本與費用	173,649
勞務收入	215,391	勞務成本	134,975
銷貨收入	76	銷貨成本	35
其他業務收入	23,386	其他業務成本	2,612
業務外收入	7,826	行銷及業務費用	4,033
		管理及總務費用	29,721
		其他業務費用	2,273
		業務外費用	9,555
		本期賸餘	63,475
收入總額	246,679	成本與費用及賸餘總額	246,679

圖3 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	156,178	198,558	202,637	191,580	238,853
業務外收入	17,856	10,108	12,823	8,202	7,826
收入合計	174,034	208,666	215,460	199,782	246,679
費用					
業務成本與費用	122,101	143,772	145,402	140,881	173,649
業務外費用	7,702	9,521	9,540	9,910	9,555
費用合計	129,803	153,293	154,942	150,791	183,204
本期賸餘	44,231	55,373	60,518	48,991	63,475

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

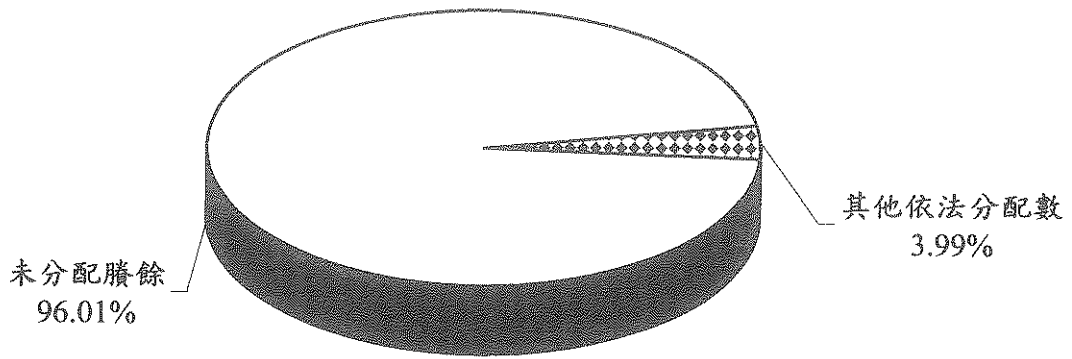
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

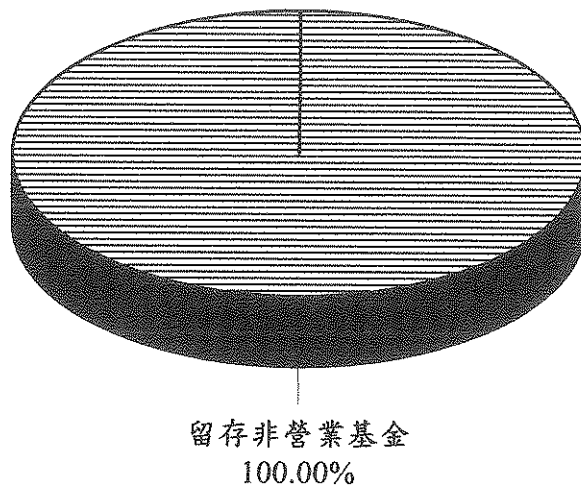
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 6,347 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 8,128 萬 9 千元，共有賸餘 4 億 4,476 萬 4 千元，除其他依法分配數 1,776 萬 3 千元外，尚餘 4 億 2,700 萬 1 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 101年度賸餘分配

按分配程序分



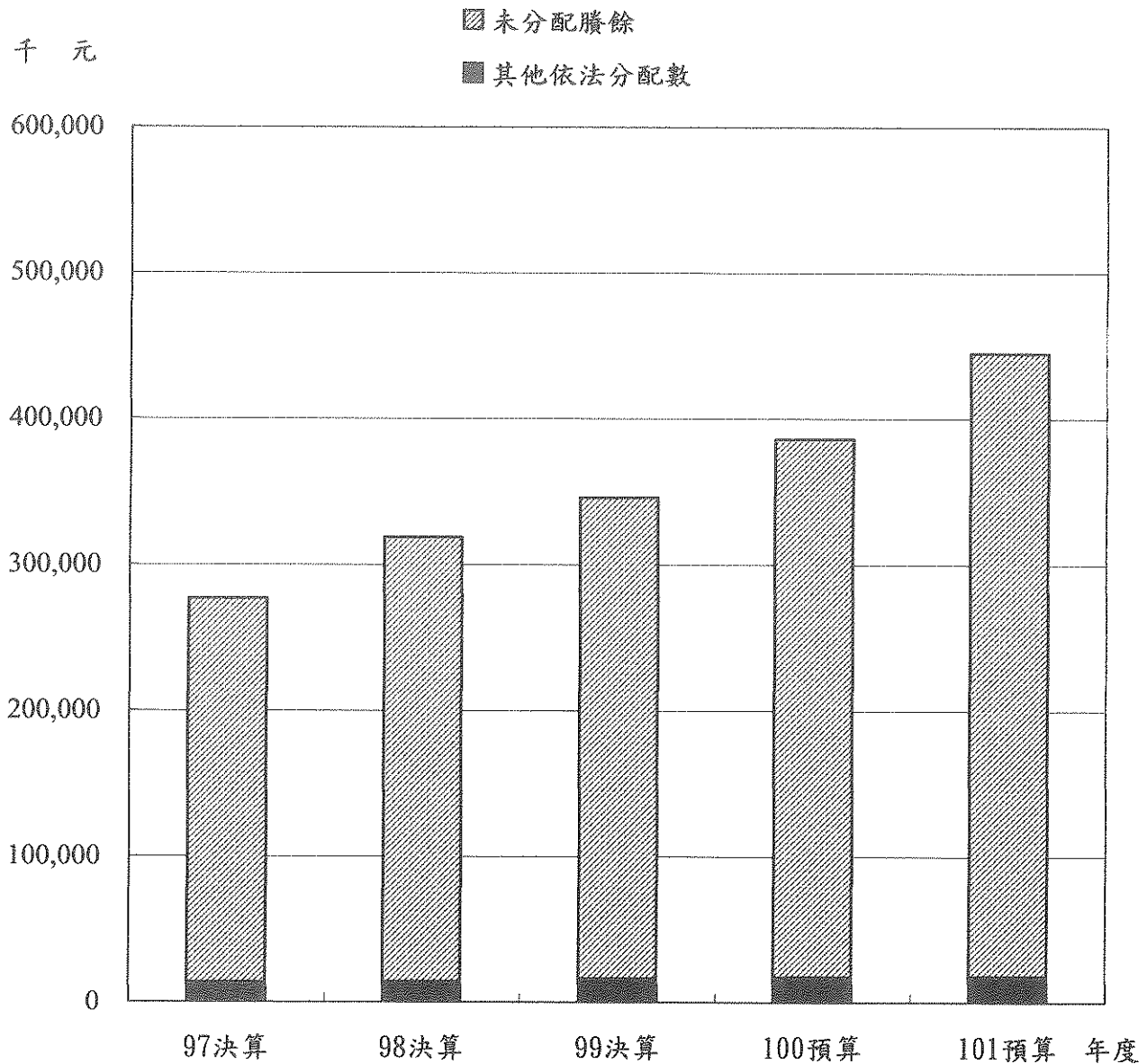
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101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	444,764
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	17,763		
未分配賸餘	427,001		
合計	444,764	合計	444,764

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101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	13,535	14,084	16,240	17,281	17,763
未分配賸餘	263,252	304,541	329,746	368,648	427,001
合計	276,787	318,625	345,986	385,929	444,764

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 101 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 9,805 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 6,347 萬 5 千元。

2. 調整非現金項目增加 3,457 萬 7 千元，含提存折舊及折耗 3,402 萬元 7 千元及攤銷 55 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 8,200 萬元，係增加固定資產 8,100 萬元及遞耗資產 100 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出 1,776 萬 3 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨減 171 萬 1 千元，係期末現金 5 億 5,713 萬 1 千元，較期初現金 5 億 5,884 萬 2 千元減少之數。

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101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	%
202,637	100.00	業務收入	238,853	100.00	191,580	100.00	47,273	24.68
174,550	86.14	勞務收入	215,391	90.18	172,944	90.27	42,447	24.54
174,550	86.14	服務收入	215,391	90.18	172,944	90.27	42,447	24.54
204	0.10	銷貨收入	76	0.03	76	0.04		
204	0.10	農林漁牧銷貨收入	76	0.03	76	0.04		
27,883	13.76	其他業務收入	23,386	9.79	18,560	9.69	4,826	26.00
3,139	1.55	其他補助收入						
24,744	12.21	雜項業務收入	23,386	9.79	18,560	9.69	4,826	26.00
145,402	71.75	業務成本與費用	173,649	72.70	140,881	73.54	32,768	23.26
116,012	57.25	勞務成本	134,975	56.51	106,933	55.82	28,042	26.22
116,012	57.25	服務成本	134,975	56.51	106,933	55.82	28,042	26.22
95	0.05	銷貨成本	35	0.01	35	0.02		
95	0.05	農林漁牧銷貨成本	35	0.01	35	0.02		
1,972	0.97	其他業務成本	2,612	1.09	2,022	1.06	590	29.18
1,972	0.97	雜項業務成本	2,612	1.09	2,022	1.06	590	29.18
2,540	1.25	行銷及業務費用	4,033	1.69	2,820	1.47	1,213	43.01
2,540	1.25	行銷費用	4,033	1.69	2,820	1.47	1,213	43.01
22,313	11.01	管理及總務費用	29,721	12.44	25,932	13.54	3,789	14.61
22,313	11.01	管理費用及總務費用	29,721	12.44	25,932	13.54	3,789	14.61
2,470	1.22	其他業務費用	2,273	0.95	3,139	1.64	-866	-27.59
2,470	1.22	雜項業務費用	2,273	0.95	3,139	1.64	-866	-27.59
57,235	28.25	業務賸餘(短絀一)	65,204	27.30	50,699	26.46	14,505	28.61
12,823	6.33	業務外收入	7,826	3.28	8,202	4.28	-376	-4.58
2,918	1.44	財務收入	2,284	0.96	2,284	1.19		
2,918	1.44	利息收入	2,284	0.96	2,284	1.19		
9,905	4.89	其他業務外收入	5,542	2.32	5,918	3.09	-376	-6.35

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101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	%
3,494	1.72	受贈收入	3,422	1.43	4,034	2.11	-612	-15.17
64	0.03	違規罰款收入						
6,347	3.13	雜項收入	2,120	0.89	1,884	0.98	236	12.53
9,540	4.71	業務外費用	9,555	4.00	9,910	5.17	-355	-3.58
9,540	4.71	其他業務外費用	9,555	4.00	9,910	5.17	-355	-3.58
9,540	4.71	雜項費用	9,555	4.00	9,910	5.17	-355	-3.58
3,283	1.62	業務外賸餘(短絀一)	-1,729	-0.72	-1,708	-0.89	-21	1.23
60,518	29.87	本期賸餘(短絀一)	63,475	26.57	48,991	25.57	14,484	29.56

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 101 年度

一、業務收入 238,853 千元，包括：

(一)勞務收入 215,391 千元：包括國民賓館收入 85,544 千元及青青草原收入 129,847 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 23,386 千元：包括小瑞士花園權益金收入 7,100 千元、遊客休閒中心權益金收入 8,849 千元、旅客服務中心權益金收入 1,800 千元及生產技術合作收益 5,637 千元。

二、業務成本與費用 173,649 千元，包括：

(一)勞務成本 134,975 元：包括國民賓館 77,669 千元及青青草原 57,306 千元。

(二)銷貨成本 35 千元。

(三)其他業務成本 2,612 千元：包括小瑞士花園 1,003 千元、遊客休閒中心 792 千元、旅客服務中心 340 千元及生產技術合作 477 千元。

(四)行銷及業務費用 4,033 千元。

(五)管理及總務費用 29,721 千元。

(六)其他業務費用 2,273 千元。

三、業務外收入 7,826 千元：包括財務收入 2,284 千元及其他業務外收入 5,542 千元。

四、業務外費用 9,555 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 63,475 千元。

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101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	%	
385,929	100.00	賸餘之部	444,764	100.00	
48,991	12.69	本期賸餘	63,475	14.27	詳收支預計表。
336,938	87.31	前期未分配賸餘	381,289	85.73	
17,281	4.48	分配之部	17,763	3.99	
17,281	4.48	其他依法分配數	17,763	3.99	解繳投資報酬。
368,648	95.52	未分配賸餘	427,001	96.01	

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101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—)	63,475	
調整非現金項目	34,577	1. 土地改良物折舊7,017千元。 2. 房屋折舊16,235千元。 3. 機械及設備折舊4,198千元。 4. 交通及運輸設備折舊1,705千元。 5. 什項設備折舊3,796千元。 6. 經濟動物折耗1,000千元。 7. 電腦軟體攤銷550千元。 8. 代管資產折舊76千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	98,052	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-82,000	增加固定資產81,000千元及經濟動物1,000千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-82,000	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-17,763	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-17,763	
現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,711	
期初現金及約當現金	558,842	
期末現金及約當現金	557,131	

註：不影響現金流量之投資與融資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積76千元。

本頁空白

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101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				215,391	
服務收入				215,391	
國民賓館	月	12	7,128,667	85,544	客房部收入48,985千元，餐廳部收入22,200千元，牛排館收入11,400千元，特產部收入2,959千元，合計85,544千元。
青青草原	月	12	10,820,583	129,847	青青草原入場門票收入105,292千元，草原特產部收入24,555千元，合計129,847千元。

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101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	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101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	23,386	
雜項業務收入	23,386	
小瑞士花園	7,100	依合約估列固定權益金及變動權益金7,100千元。
遊客休閒中心	8,849	依合約估列固定權益金及變動權益金8,849千元。
旅客服務中心	1,800	依合約估列固定權益金及變動權益金1,800千元。
生產技術合作	5,637	花卉技術合作收益2,637千元及農特產品中心收益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101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	7,826	
財務收入	2,284	
利息收入	2,284	公庫存款利息收入2,284千元。
其他業務外收入	5,542	
受贈收入	3,422	農場堰壩及停車場等財產認列遞延收入部分，按其提列折舊費用認列受贈收入。
雜項收入	2,120	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101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
勞務成本				134,975			106,933			116,012
服務成本				134,975			106,933			116,012
服務費用				67,245			61,750			64,808
水電費				4,481			3,363			3,822
郵電費				820			427			635
旅運費				300			254			86
印刷裝訂與廣告費				1,300			1,412			485
修理保養及保固費				3,484			1,947			1,875
保險費				1,150			1,101			494
一般服務費				54,860			52,659			56,806
專業服務費				663			440			389
公共關係費				187			147			216
材料及用品費				43,204			22,773			32,000
使用材料費				37,743			17,751			26,749
用品消耗				5,011			4,315			5,251
商品及醫療用品				450			707			
租金與利息				500			131			90
機器租金				250			131			
什項設備租金				250						90
折舊、折耗及攤銷				23,486			21,943			18,663
土地改良物折舊				4,476			3,929			3,771
房屋折舊				10,625			9,169			8,417
機械及設備折舊				3,060			2,091			2,167
交通及運輸設備折舊				1,010			840			685
什項設備折舊				3,115			3,671			2,369

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101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		
折耗				1,000			2,243		989
攤銷				200					265
稅捐與規費(強制費)				490		170			405
土地稅				230					206
消費與行為稅				120		99			86
規費				140		71			113
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				40		166			37
會費				30		3			17
捐助、補助與獎助				10		163			20
短絀、賠償與保險給付				10					9
賠償給付				10					9

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 101 年度

科 目	說 明
勞務成本	編列 134,975 千元。
服務成本	編列 134,975 千元。
服務費用	編列 67,245 千元。
水電費	營業所需電費 2,560 千元、瓦斯 1,921 千元，合計 4,481 千元。
郵電費	營業所需郵資 50 千元、電話費 380 千元，數據通信費 390 千元，合計 820 千元。
旅運費	國內旅費及貨物運費等 300 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費 800 千元、廣告費 200 千元、樣品贈送 200 千元、業務宣導費 100 千元，合計 1,300 千元。
修理保養及保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費 3,484 千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費 1,150 千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列包裝費 10 千元、公證費 20 千元、匯費及手續費 1,115 千元、代理(辦)費 300 千元、外包費 1,350 千元及計時計件人員酬金 52,065 千元，合計 54,860 千元。
專業服務費	法律諮詢、休閒農業知識、認證費、電子計算機軟體服務費等 663 千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費 187 千元。
材料及用品費	編列 43,204 千元。
使用材料費	賓館、草原等設備所使用原料 26,148 千元、物料 595 千元、燃料 11,000 千元，合計 37,743 千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌等 5,011 千元。
商品及醫療用品	緊急醫療與急救用品 450 千元。
租金與利息	編列 500 千元。
機器租金	租用影印機等機器 250 千元。
什項設備租金	租用營運設備等器具 250 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 23,486 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 4,476 千元。

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 101 年度

科 目	說 明
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 10,625 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 3,060 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 1,010 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 3,115 千元。
折耗	牛、馬、羊等經濟動物折耗 1,000 千元。
攤銷	電腦軟體攤銷 200 千元。
稅捐與規費	編列 490 千元。
土地稅	一般土地地價稅 230 千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照等稅捐 120 千元。
規費	各種行政規費 10 千元、汽車燃料使用費 80 千元、其他 50 千元，合計 140 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	編列 40 千元。
會費	各種公會、商業團體會費等 30 千元。
捐助、補助及獎助	為增進與地方居民敦親睦鄰，對地方建設及公益捐款等公益支出 10 千元。
短絀、賠償與保險給付	編列 10 千元。
賠償給付	編列一般賠償給付 10 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101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	金額	數量	平均 單位	金額	數量	平均 單位	金額
銷貨成本				35			35			95
農林漁牧銷貨成本				35			35			95
果品	公斤	1,180	30	35	1,180	30	35	1,984	48	95

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 101 年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列 35 千元。
農林漁牧銷貨成本	編列 35 千元。
服務費用	編列 10 千元。
修理保養與保固費	各種車輛、機械、什項設備維護及房屋修繕費 10 千元。
材料及用品費	編列 25 千元。
使用材料費	果樹生產使用各項費用，包括原料 10 千元、物料 10 千元及燃料 5 千元，合計 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101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
1,972	2,022	其他業務成本	2,612
1,972	2,022	雜項業務成本	2,612
126	195	服務費用	502
		印刷裝訂與廣告費	10
93		修理保養及保固費	95
29	125	保險費	
4	70	專業服務費	397
15	15	材料及用品費	45
	15	使用材料費	10
15		用品消耗	35
1,779	1,742	折舊、折耗及攤銷	2,065
1,777	1,707	房屋折舊	2,060
2	35	機械及設備折舊	5
52	70	稅捐與規費(強制費)	
52	45	土地稅	
	25	規費	

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 101 年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列 2,612 千元。
雜項業務成本	編列 2,612 千元。
服務費用	編列 502 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費 10 千元。
修理保養與保固費	一般房屋修護費 95 千元。
專業服務費	辦理技術合作所需法律事務費 263 千元、講課鐘點出席審查費 94 千元、委託認證費 40 千元，合計 397 千元。
材料及用品費	編列 45 千元。
使用材料費	辦理技術合作等使用原料 10 千元。
用品消耗	辦理技術合作等用品 35 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 2,065 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 2,060 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 5 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101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
2,540	2,820	行銷及業務費用	4,033
2,540	2,820	行銷費用	4,033
1,920	2,205	服務費用	3,418
24	180	郵電費	180
241	360	旅運費	805
1,328	1,110	印刷裝訂與廣告費	1,310
		保險費	50
72	435	一般服務費	435
126		專業服務費	558
129	120	公共關係費	80
620	615	材料及用品費	615
	90	使用材料費	90
620	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 101 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列 4,033 千元。
行銷費用	編列 4,033 千元。
服務費用	編列 3,418 千元。
郵電費	郵費 80 千元、電話費 30 千元，數據通信費 70 千元，合計 180 千元。
旅運費	國外行銷業務旅費 116 千元、大陸地區旅費 470 千元、貨物運費 219 千元，合計 805 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖、DM 等 510 千元；廣告宣傳、刊登傳播媒體等 136 千元；樣品贈送 264 千元及業務宣導費 400 千元，合計 1,310 千元。
保險費	責任保險費 50 千元。
一般服務費	包裝費 35 千元、代理(辦)費 100 千元、外包費 200 千元、節目演出費 100 千元，合計 435 千元。
專業服務費	委託認證費及其他等 558 千元。
公共關係費	強化公共關係，增加營運收入，編列公共關係費 80 千元。
材料及用品費	編列 615 千元。
使用材料費	原料 10 千元、物料 20 千元、燃料 60 千元，合計 90 千元。
用品消耗	行銷活動服裝 175 千元、其他 350 千元，合計 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101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
22,313	25,932	管理及總務費用	29,721
22,313	25,932	管理費用及總務費用	29,721
15,614	18,256	用人費用	18,087
8,181	9,790	正式員額薪資	8,555
497	755	超時工作報酬	759
865	839	津貼	925
3,919	4,974	獎金	5,600
734	778	退休及卹償金	747
1,418	1,120	福利費	1,501
1,881	2,857	服務費用	3,760
325	305	水電費	350
368	170	郵電費	380
270	293	旅運費	543
66	290	印刷裝訂與廣告費	339
129	325	修理保養及保固費	225
91	55	保險費	150
499	569	一般服務費	923
35	700	專業服務費	700
98	150	公共關係費	150
726	756	材料及用品費	1,108
154	141	使用材料費	228
572	610	用品消耗	870
	5	商品及醫療用品	10
92	180	租金與利息	280
	180	機器租金	280
92		什項設備租金	
3,921	3,535	折舊、折耗及攤銷	5,091

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101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
68	52	土地改良物折舊	88
1,644	1,643	房屋折舊	2,144
1,033	295	機械及設備折舊	1,133
595	722	交通及運輸設備折舊	695
581	623	什項設備折舊	681
	200	攤銷	350
79	248	稅捐與規費(強制費)	1,345
		土地稅	350
		房屋稅	100
31	60	消費與行為稅	260
48	188	規費	635
	100	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	50
	50	會費	
	50	捐助、補助與獎助	50

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 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列 29,721 千元。
管理費用及總務費用	編列 29,721 千元。
用人費用	編列 18,087 千元。
正式員額薪資	正式員額 11 人薪資 8,555 千元。
超時工作報酬	職員不休假(年休假)加班費 570 千元、值班費 189 千元，合計 759 千元。
津貼	僻地津貼編列 925 千元。
獎金	年終獎金 1,236 千元、考績獎金 1,483 千元及績效獎金 2,881 千元，合計 5,600 千元。
退休及卹償金	提列職員退休準備 747 千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分 763 千元、傷病醫藥費 39 千元、員工通勤交通費 161 千元及其他 538 千元，合計 1,501 千元。
服務費用	編列 3,760 千元。
水電費	水電費 350 千元。
郵電費	郵資 100 千元、電話費 130 千元及數據通信費 150 千元，合計 380 千元。
旅運費	至各業管單位洽公等國內旅費 287 千元、貨物運費 54 千元、其他旅運費 202 千元，合計 543 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖、DM 等 200 千元、業務宣導費 139 千元，合計 339 千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費 25 千元、一般房屋修護費 50 千元、機械及設備修護費 50 千元、交通及運輸設備修護費 75 千元、什項設備修護費 25 千元，合計 225 千元。
保險費	一般房屋保險費 10 千元、交通及運輸設備保險費 60 千元，其他保險費 80 千元，合計 150 千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列計時計件人員酬金、體育活動費，代理(辦)費等 923 千元。
專業服務費	法律事務費、講課鐘點費等 700 千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用 150 千元，以強化公共關係，順利推展業務。

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 101 年度

科 目	說 明
材料及用品費	編列 1,108 千元。
使用材料費	場區週邊設備所使用原料 80 千元、物料 58 千元、燃料 90 千元，合計 228 千元。
用品消耗	辦公用品 50 千元、報章雜誌 30 千元、農業園藝用品 200 千元、工作服裝 66 千元、其他 524 千元，合計 870 千元。
商品及醫療用品	商品 10 千元。
租金與利息	編列 280 千元。
機器租金	影印機租金 280 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 5,091 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 88 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 2,144 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 1,133 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 695 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 681 千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷 350 千元。
稅捐與規費	編列 1,345 千元。
土地稅	一般土地地價稅 350 千元。
房屋稅	一般房屋稅 100 千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照費等 260 千元。
規費	各種行政規費 100 千元、汽車燃料使用費 189 千元，其他 346 千元，合計 635 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救(助)濟與交流活動費	編列 50 千元。
捐助、補助與獎助	為增進與地方居民敦親睦鄰，對地方建設及公益捐款等公益支出 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101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
2,470	3,139	其他業務費用	2,273
2,470	3,139	雜項業務費用	2,273
2,180	2,721	服務費用	2,248
8		水電費	8
1		修理保養及保固費	10
2,171	2,721	一般服務費	2,230
290	418	材料及用品費	25
33	218	使用材料費	25
257	200	用品消耗	

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 101 年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列 2,273 千元。
雜項業務費用	編列 2,273 千元。
服務費用	編列 2,248 千元。
水電費	營業所需電費 8 千元。
修理保養及保固費	各種機械、什項設備修繕費等 10 千元。
一般服務費	國土復育計時計件人員酬金 2,230 千元。
材料及用品費	編列 25 千元。
使用材料費	原料 5 千元、物料 5 千元及燃料 15 千元，合計 25 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101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
9,540	9,910	業務外費用	9,555
9,540	9,910	其他業務外費用	9,555
9,540	9,910	雜項費用	9,555
5,110	5,586	用人費用	5,500
5,110	5,586	退休及卹償金	5,500
3,934	4,034	折舊、折耗及攤銷	3,935
2,452	2,477	土地改良物折舊	2,453
1,406	1,406	房屋折舊	1,406
76	151	代管資產折舊	76
496	290	其他	120
496	290	其他費用	120

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 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	編列 9,555 千元。
其他業務外費用	編列 9,555 千元。
雜項費用	編列 9,555 千元。
用人費用	編列 5,500 千元。
退休及卹償金	退休人員月退俸及優存差息等 5,500 千元。
折舊、折耗及攤銷	編列 3,935 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 2,453 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 1,406 千元。
代管資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊 76 千元。
其他	編列 120 千元。
其他費用	經濟動物淘汰費用 120 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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		22,500	51,300	7,200			81,000	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		22,500	51,300	7,200			81,000	

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101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	81,000				81,000	100.00					81,000	100.00
合計	81,000				81,000	100.00					81,000	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101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	
	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	81,000	81,000					101.01-101.12				81,000	100.00	81,000	100.00
合計	81,000	81,000									81,000	100.00	81,000	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101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 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	120,908	526,199	54,103	15,583	35,930		1,125	753,848
上年度預計新增資產原值		22,000	200		2,180			24,380
本年度預計新增資產原值	22,500	51,300	7,200					81,000
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	143,408	599,499	61,503	15,583	38,110		1,125	859,228
本年度應提折舊額	7,017	16,235	4,198	1,705	3,796		76	33,027
勞務成本	4,476	10,625	3,060	1,010	3,115			22,286
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		2,060	5					2,065
行銷及業務費用								
管理及總務費用	88	2,144	1,133	695	681			4,741
其他業務費用								
其他業務外費用	2,453	1,406					76	3,935

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地440,978千元。

行政院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101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		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	329,240	

本頁空白

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101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	
製成品成本	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101年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科目名稱	本年度預算數		
				合 計	固 定	變 動
	95	25	直接材料	25		25
	95	25	材料及用品費	25		25
	95	25	使用材料費	25		25
			用品消耗			
		10	製造費用	10		10
		10	服務費用	10		10
		10	修理保養及保固費	10		10
	95	35	製造成本	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 101 年度

科 目	說 明
直接材料	編列 25 千元。
材料及用品費	編列 25 千元。
使用材料費	原料 10 千元、物料 10 千元及燃料 5 千元，合計 25 千元。
製造費用	編列 10 千元。
服務費用	編列 10 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列什項設備修護費 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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,457,776	資 產	1,535,198	1,489,486	45,712
532,468	流動資產	564,341	566,052	-1,711
525,258	現金	557,131	558,842	-1,711
3,735	應收款項	3,735	3,735	
1,624	存貨	1,624	1,624	
1,843	預付款項	1,843	1,843	
8	短期貸墊款	8	8	
10,849	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	10,849	10,849	
10,849	準備金	10,849	10,849	
467,393	固定資產	511,162	463,113	48,049
42,664	土地改良物	51,689	36,206	15,483
361,684	房屋及建築	404,824	369,759	35,065
39,107	機械及設備	39,888	36,886	3,002
8,319	交通及運輸設備	5,052	6,757	-1,705
15,613	什項設備	9,703	13,499	-3,796
6	購建中固定資產	6	6	
2,463	遞耗資產	5,220	5,220	
2,463	經濟動物	5,220	5,220	
2,483	無形資產	1,733	2,283	-550
2,483	無形資產	1,733	2,283	-550
442,120	其他資產	441,893	441,969	-76
442,120	什項資產	441,893	441,969	-76
1,457,776	合 計	1,535,198	1,489,486	45,712

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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實際數	科目	101年12月31日 預計數	100年12月31日 預計數	比較 增減(-)
626,986	負債	626,910	626,986	-76
83,565	流動負債	83,565	83,565	
74,103	應付款項	74,103	74,103	
9,462	預收款項	9,462	9,462	
470,419	其他負債	470,343	470,419	-76
470,419	什項負債	470,343	470,419	-76
73,002	遞延貸項	73,002	73,002	
73,002	遞延收入	73,002	73,002	
830,790	淨值	908,288	862,500	45,788
329,240	基金	329,240	329,240	
329,240	基金	329,240	329,240	
151,971	公積	152,047	151,971	76
151,971	資本公積	152,047	151,971	76
349,579	累積餘絀	427,001	381,289	45,712
349,579	累積賸餘	427,001	381,289	45,712
1,457,776	合計	1,535,198	1,489,486	45,712

註：信託代理與保證資產(負債)係屬保證品，101年度預算數4,174千元，99年度決算數3,320千元。

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101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				137,622	
勞務成本				134,975	
服務成本				134,975	
國民賓館	元			77,669	
青青草原	元			57,306	
銷貨成本				35	
農林漁牧銷貨成本				35	
果品	公斤	1,180	30	35	
其他業務成本				2,612	
雜項業務成本				2,612	
小瑞士花園	元			1,003	
遊客休閒中心	元			792	
旅客服務中心	元			340	
生產技術合作	元			477	
上年度預算				108,990	
勞務成本				106,933	
服務成本				106,933	
國民賓館	元			66,182	
青青草原	元			40,751	
銷貨成本				35	
農林漁牧銷貨成本				35	
果品	公斤	1,180	30	35	
其他業務成本				2,022	
雜項業務成本				2,022	
小瑞士花園	元			265	
遊客休閒中心	元			1,065	

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101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
旅客服務中心	元			470	
生產技術合作	元			222	
前年度決算				118,079	
勞務成本				116,012	
服務成本				116,012	
國民賓館	元			72,195	
青青草原	元			43,817	
銷貨成本				95	
農林漁牧銷貨成本				95	
果品	公斤	1,984	48	95	
其他業務成本				1,972	
雜項業務成本				1,972	
小瑞士花園	元			673	
遊客休閒中心	元			829	
旅客服務中心	元			324	
生產技術合作	元			146	
(98) 年度決算				117,929	
勞務成本				116,102	
服務成本				116,102	
國民賓館	元			82,051	
青青草原	元			34,051	
銷貨成本				21	
農林漁牧銷貨成本				21	
果品	公斤	1,580	13	21	
其他業務成本				1,806	
雜項業務成本				1,806	

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101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
小瑞士花園	元			513	
遊客休閒中心	元			873	
旅客服務中心	元			343	
生產技術合作	元			77	
(97) 年度決算				99,370	
勞務成本				97,503	
服務成本				97,503	
國民賓館	元			65,891	
青青草原	元			31,612	
銷貨成本				40	
農林漁牧銷貨成本				40	
果品	公斤	481	83	40	
其他業務成本				1,827	
雜項業務成本				1,827	
小瑞士花園	元			142	
遊客休閒中心	元			1,175	
旅客服務中心	元			335	
生產技術合作	元			175	

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101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	
合計	11		11	

註：101年預計進用契僱人力120人。

本頁空白

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									
管理及總務費用	8,555		759	925	1,236	1,483	2,881		747
正式人員	8,555		759	925	1,236	1,483	2,881		747
職員	8,555		759	925	1,236	1,483	2,881		747
其他業務外費用									5,500
正式人員									5,500
職員									5,500
合 計	8,555		759	925	1,236	1,483	2,881		6,247

註：101年預計進用契僱人力預算編列54,875千元。

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國101年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		763	39		699		18,087		18,087
		763	39		699		18,087		18,087
		763	39		699		18,087		18,087
							5,500		5,500
							5,500		5,500
							5,500		5,500
		763	39		699		23,587		23,587

行政院國軍退除
清境
各項費
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	出租資產 成本
20,724	23,842	用人費用	23,587			
8,181	9,790	正式員額薪資	8,555			
497	755	超時工作報酬	759			
865	839	津貼	925			
3,919	4,974	獎金	5,600			
5,844	6,364	退休及卹償金	6,247			
1,418	1,120	福利費	1,501			
70,915	69,738	服務費用	77,183	67,245	10	
4,155	3,668	水電費	4,839	4,481		
1,027	777	郵電費	1,380	820		
597	907	旅運費	1,648	300		
1,879	2,812	印刷裝訂與廣告費	2,959	1,300		
2,098	2,282	修理保養及保固費	3,824	3,484	10	
614	1,281	保險費	1,350	1,150		
59,548	56,384	一般服務費	58,448	54,860		
554	1,210	專業服務費	2,318	663		
443	417	公共關係費	417	187		
33,746	24,602	材料及用品費	45,022	43,204	25	
27,031	18,240	使用材料費	38,121	37,743	25	
6,715	5,650	用品消耗	6,441	5,011		
	712	商品及醫療用品	460	450		
182	311	租金與利息	780	500		
	311	機器租金	530	250		
182		什項設備租金	250	250		
28,297	31,254	折舊、折耗及攤銷	34,577	23,486		

役官兵輔導委員會
農場
用彙計表
國101年度

單位：新臺幣千元

度		預			算		數
投融資業務 成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
			18,087				5,500
			8,555				
			759				
			925				
			5,600				
			747				5,500
			1,501				
	502	3,418	3,760		2,248		
			350		8		
		180	380				
		805	543				
	10	1,310	339				
	95		225		10		
		50	150				
		435	923		2,230		
	397	558	700				
		80	150				
	45	615	1,108		25		
	10	90	228		25		
	35	525	870				
			10				
			280				
			280				
	2,065		5,091				3,935

行政院國軍退除
清境
各項費
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	出租資產 成 本
6,291	6,458	土地改良物折舊	7,017	4,476		
13,244	13,925	房屋折舊	16,235	10,625		
3,202	2,421	機械及設備折舊	4,198	3,060		
1,280	1,562	交通及運輸設備折舊	1,705	1,010		
2,950	4,294	什項設備折舊	3,796	3,115		
76	151	代管資產折舊	76			
989	2,243	折耗	1,000	1,000		
265	200	攤銷	550	200		
536	488	稅捐與規費(強制費)	1,835	490		
258	45	土地稅	580	230		
		房屋稅	100			
117	159	消費與行為稅	380	120		
161	284	規費	775	140		
37	266	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	90	40		
17	53	會費	30	30		
20	213	捐助、補助與獎助	60	10		
9		短絀、賠償與保險給付	10	10		
9		賠償給付	10	10		
496	290	其他	120			
496	290	其他費用	120			
154,942	150,791	合 計	183,204	134,975	35	

役官兵輔導委員會
農場

用彙計表

國101年度

單位：新臺幣千元

度		預			算		數
投融資業務 成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
			88				2,453
	2,060		2,144				1,406
	5		1,133				
			695				
			681				
							76
			350				
			1,345				
			350				
			100				
			260				
			635				
			50				
			50				
							120
							120
	2,612	4,033	29,721		2,273		9,555

主辦會計人員：陳德松



機關長官：劉遠忠

