

中華民國 102 年度

中央政府總預算案

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

清境農場附屬單位預算分預算
(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 102 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) 租金及權利金明細表-----	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	57	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 102 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

依據行政院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 101 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（100）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 5,595 萬 7 千元，較預算數 1 億 9,158 萬元，增加 6,437 萬 7 千元，約 33.60%，主要係自 3 月份起增加馬術表演並適度調漲門票致收入增加。
- （二）業務成本與費用：決算數 1 億 8,087 萬 3 千元，較預算數 1 億 4,088 萬 1 千元，增加 3,999 萬 2 千元，約 28.39%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,528 萬 6 千元，較預算數 820 萬 2 千元，增加 708 萬 4 千元，約 86.37%，主要係農場南端攤商權利金及草原騎馬活動等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 920 萬 9 千元，較預算數 991 萬元，減少 70 萬 1 千元，約 7.07%。

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 102 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 8,116 萬 1 千元，較預算數 4,899 萬 1 千元，增加 3,217 萬元，約 65.67%。

二、上(101)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 0,660 萬 3 千元，較預計數 1 億 0,624 萬元，增加 36 萬 3 千元，約 0.34%。

(二) 業務成本與費用：實際數 7,582 萬 6 千元，較預計數 8,674 萬 8 千元，減少 1,092 萬 2 千元，約 12.59%，主要係雨季遊客量減少，減少僱用臨時人員所致。

(三) 業務外收入：實際數 833 萬 4 千元，較預計數 423 萬 6 千元，增加 409 萬 8 千元，約 96.74%，主要係草原南端攤位管理收入、騎馬及淘汰牛羊隻販售收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 514 萬 5 千元，較預計數 452 萬 8 千元，增加 61 萬 7 千元，約 13.63%，主要係淘汰牛羊隻費用較預估增加所致。

(五) 收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 3,396 萬 6 千元，較預計賸餘 1,920 萬元，增加 1,476 萬 6 千元，約 76.91%，主要係配合遊客量及人員進用時程，相關成本、費用較預估減少所致。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 9 萬 1 千元，預計數 100 萬元，執行率約 9.10%，主要係部分工程尚辦理建照申請作業中，另機械、交通運輸及什項設備刻正辦理採購作業。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標：本(102)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 4,056 萬 5 千元，較上年度預算 2 億 1,539 萬 1 千元，增加 2,517 萬 4 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 102 年度

推展農場觀光旅遊，預期遊客人數增加，勞務收入相對增加；預計成本 1 億 4,417 萬元，較上年度預算 1 億 3,497 萬 5 千元，增加 919 萬 5 千元，主要係勞務收入增加，成本隨同增加，及為提升旅遊服務品質之各項費用增加所致。

- (三) 技術合作目標：本年度權利金預計收入 2,226 萬 7 千元，包括小瑞士花園、旅遊服務中心等委外經營權利金收入，較預算數增加如列數，主要係權利金科目調整所致。

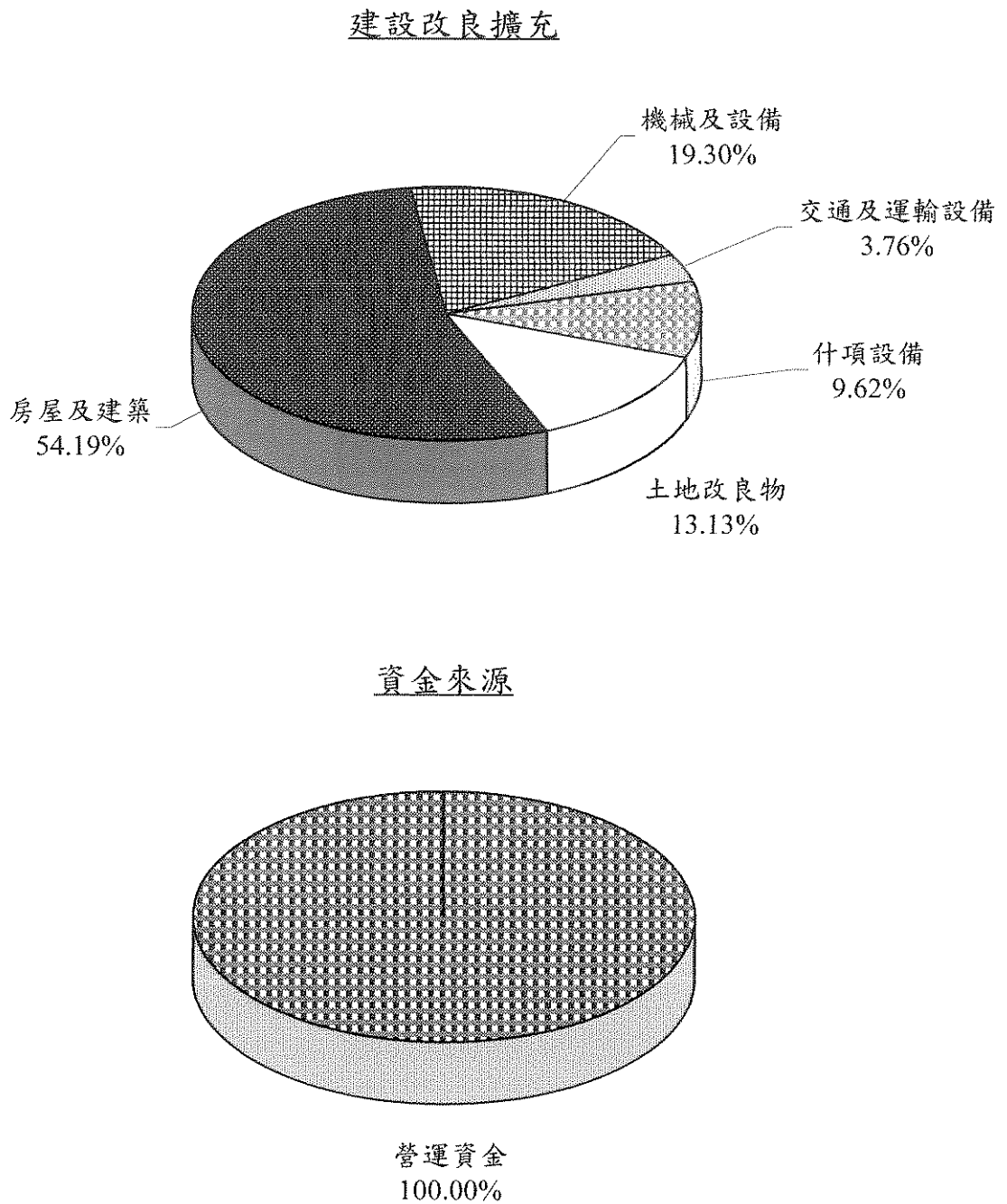
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 3,428 萬 5 千元，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 450 萬元，主要係整建賓館庭園及草原馬術園區遮陽棚等設施。
2. 房屋及建築 1,858 萬元，主要係整修賓館廚房及畜牧中心等設施。
3. 機械及設備 661 萬 7 千元，主要係更新熱泵及污水系統，添購廚房設備及汰換客房電視設備。
4. 交通及運輸設備 129 萬元，主要係汰換業務用小貨車。
5. 什項設備 329 萬 8 千元，主要係增設草原污水系統等設備。

- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 102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	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地		營運資金	34,285
土地改良物	4,500	出售不適用資產	
房屋及建築	18,580	國庫撥款	
機械及設備	6,617	外借資金	
交通及運輸設備	1,290		
什項設備	3,298		
合計	34,285	合計	34,285

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

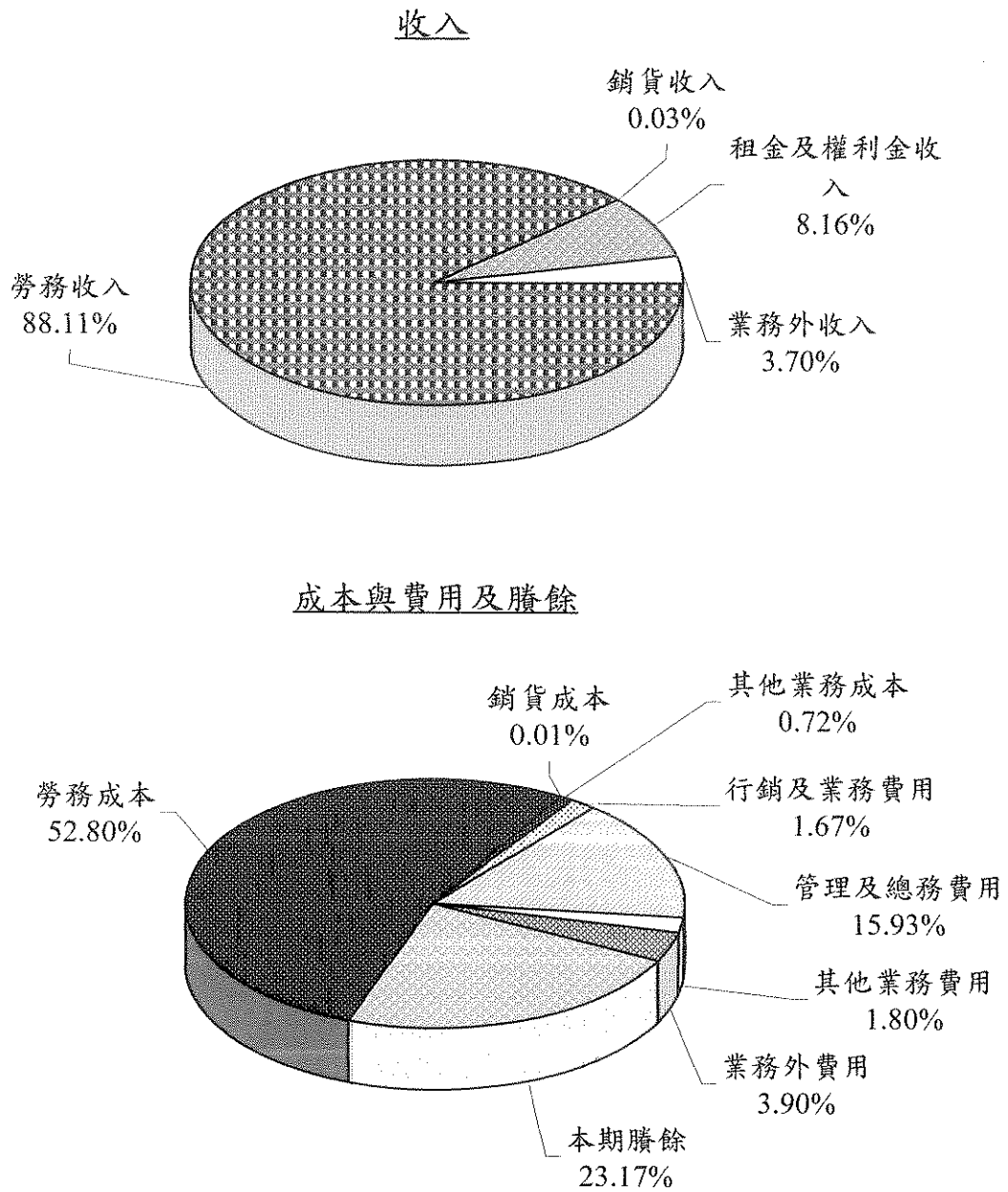
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 6,290 萬 8 千元，較上年度預算數 2 億 3,885 萬 3 千元，增加 2,405 萬 5 千元，約 10.07%，主要係草原門票收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1 億 9,913 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 7,364 萬 9 千元，增加 2,548 萬 2 千元，約 14.67%，主要係原物料價格調漲及遵照勞動工時政策增加用人費用，另因收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 1,011 萬 7 千元，較上年度預算數 782 萬 6 千元，增加 229 萬 1 千元，約 29.27%，主要係存款利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 1,064 萬元，較上年度預算數 955 萬 5 千元，增加 108 萬 5 千元，約 11.36%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 6,325 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 6,347 萬 5 千元，減少 22 萬 1 千元，約 0.35%。
- (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。

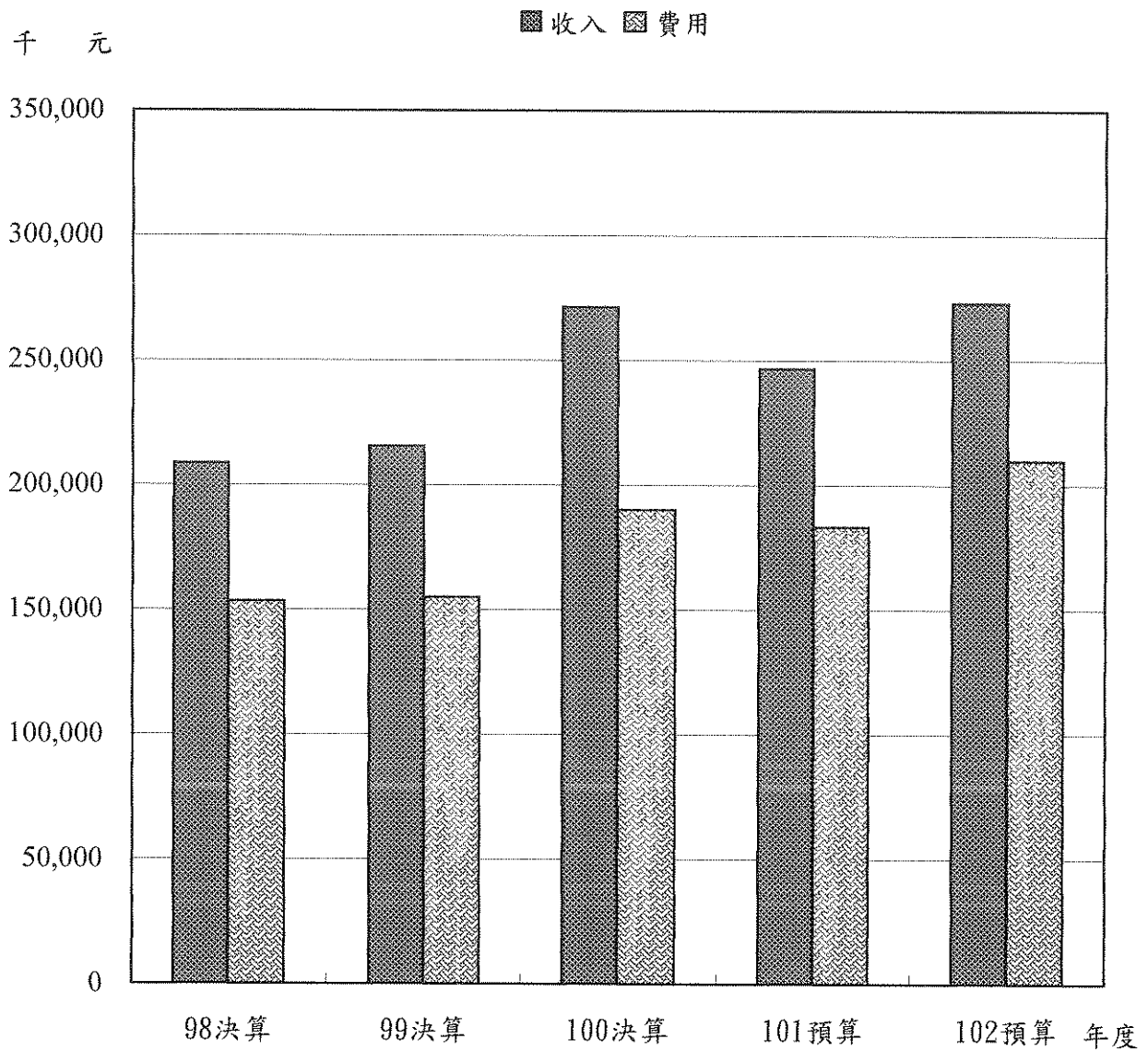
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	262,908	業務成本與費用	199,131
勞務收入	240,565	勞務成本	144,170
銷貨收入	76	銷貨成本	35
租金及權利金收入	22,267	其他業務成本	1,974
業務外收入	10,117	行銷及業務費用	4,553
		管理及總務費用	43,481
		其他業務費用	4,918
		業務外費用	10,640
		本期賸餘	63,254
收入總額	273,025	成本、費用及賸餘總額	273,025

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	198,558	202,637	255,957	238,853	262,908
業務外收入	10,108	12,823	15,286	7,826	10,117
收入合計	208,666	215,460	271,243	246,679	273,025
費用					
業務成本與費用	143,772	145,402	180,873	173,649	199,131
業務外費用	9,521	9,540	9,209	9,555	10,640
費用合計	153,293	154,942	190,082	183,204	209,771
本期賸餘	55,373	60,518	81,161	63,475	63,254

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場

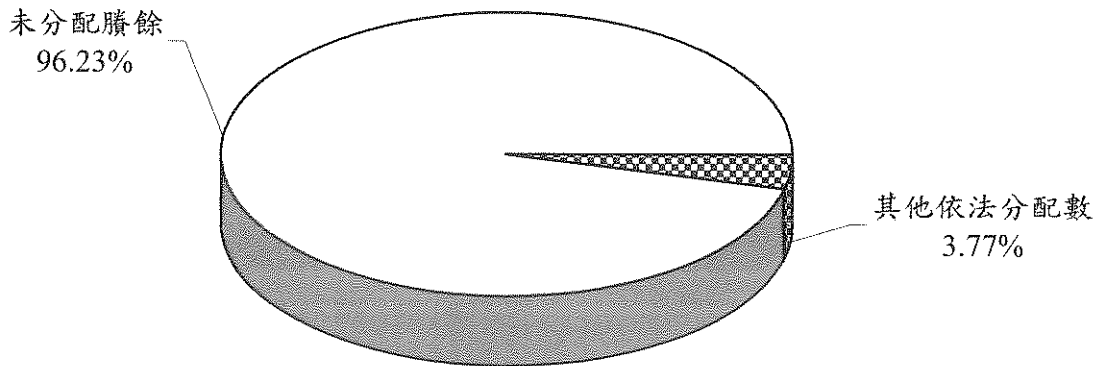
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

二、餘絀撥補之預計

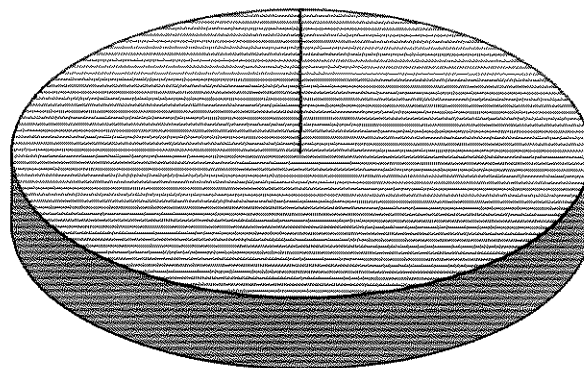
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 6,325 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 5,948 萬 1 千元，共有賸餘 5 億 2,273 萬 5 千元，除其他依法分配數 1,971 萬 8 千元，尚餘 5 億 0,301 萬 7 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 102年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

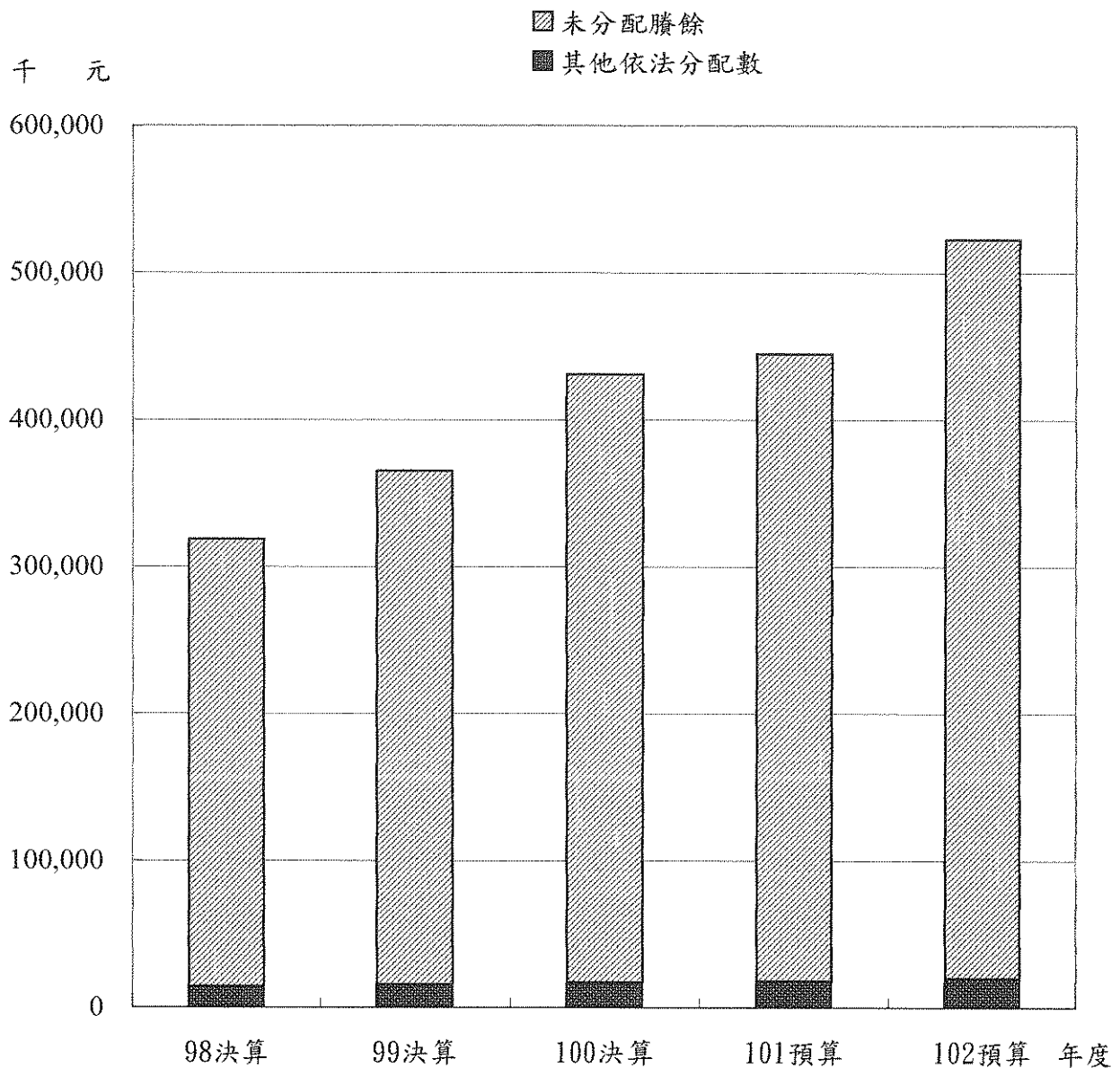


留存非營業基金
100.00%

單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102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	522,735
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	19,718		
未分配賸餘	503,017		
合 計	522,735	合 計	522,735

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102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	14,084	15,480	16,970	17,763	19,718
未分配賸餘	304,541	349,579	413,769	427,001	503,017
合計	318,625	365,059	430,739	444,764	522,735

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 102 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 0,388 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 6,325 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目增加 4,063 萬 5 千元，係提列折舊及折耗 4,003 萬 5 千元與攤銷 60 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,728 萬 5 千元，係增加固定資產 3,428 萬 5 千元及遞耗資產 300 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出 1,971 萬 8 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 4,688 萬 6 千元，係期末現金 6 億 4,751 萬 7 千元，較期初現金 6 億 0,063 萬 1 千元增加之數。

本頁空白

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102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	%
255,957	100.00	業務收入	262,908	100.00	238,853	100.00	24,055	10.07
229,410	89.63	勞務收入	240,565	91.50	215,391	90.18	25,174	11.69
229,410	89.63	服務收入	240,565	91.50	215,391	90.18	25,174	11.69
293	0.11	銷貨收入	76	0.03	76	0.03		
293	0.11	農林漁牧銷貨收入	76	0.03	76	0.03		
26,254	10.26	租金及權利金收入	22,267	8.47			22,267	
26,254	10.26	權利金收入	22,267	8.47			22,267	
		其他業務收入			23,386	9.79	-23,386	-100.00
		雜項業務收入			23,386	9.79	-23,386	-100.00
180,873	70.67	業務成本與費用	199,131	75.74	173,649	72.70	25,482	14.67
149,105	58.25	勞務成本	144,170	54.84	134,975	56.51	9,195	6.81
149,105	58.25	服務成本	144,170	54.84	134,975	56.51	9,195	6.81
16	0.01	銷貨成本	35	0.01	35	0.01		
16	0.01	農林漁牧銷貨成本	35	0.01	35	0.01		
1,791	0.70	其他業務成本	1,974	0.75	2,612	1.09	-638	-24.43
1,791	0.70	雜項業務成本	1,974	0.75	2,612	1.09	-638	-24.43
2,365	0.92	行銷及業務費用	4,553	1.73	4,033	1.69	520	12.89
2,365	0.92	行銷費用	4,553	1.73	4,033	1.69	520	12.89
25,863	10.10	管理及總務費用	43,481	16.54	29,721	12.44	13,760	46.30
25,863	10.10	管理費用及總務費用	43,481	16.54	29,721	12.44	13,760	46.30
1,733	0.68	其他業務費用	4,918	1.87	2,273	0.95	2,645	116.37
1,733	0.68	雜項業務費用	4,918	1.87	2,273	0.95	2,645	116.37
75,084	29.33	業務賸餘(短絀一)	63,777	24.26	65,204	27.30	-1,427	-2.19
15,286	5.97	業務外收入	10,117	3.85	7,826	3.28	2,291	29.27
4,930	1.93	財務收入	3,500	1.33	2,284	0.96	1,216	53.24
4,930	1.93	利息收入	3,500	1.33	2,284	0.96	1,216	53.24

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102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	%
10,356	4.05	其他業務外收入	6,617	2.52	5,542	2.32	1,075	19.40
3,858	1.51	受贈收入	3,935	1.50	3,422	1.43	513	14.99
212	0.08	違規罰款收入						
6,286	2.46	雜項收入	2,682	1.02	2,120	0.89	562	26.51
9,209	3.60	業務外費用	10,640	4.05	9,555	4.00	1,085	11.36
9,209	3.60	其他業務外費用	10,640	4.05	9,555	4.00	1,085	11.36
9,209	3.60	雜項費用	10,640	4.05	9,555	4.00	1,085	11.36
6,077	2.37	業務外賸餘(短絀-)	-523	-0.20	-1,729	-0.72	1,206	-69.75
81,161	31.71	本期賸餘(短絀-)	63,254	24.06	63,475	26.57	-221	-0.35

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

收支預計表說明

中華民國 102 年度

一、業務收入 262,908 千元，包括：

(一)勞務收入 240,565 千元：包括國民賓館收入 91,720 千元及青青草原收入 148,845 千元。

(二)銷貨收入 76 千元：果品彌猴桃銷售收入 76 千元。

(三)租金及權利金收入 22,267 千元：包括小瑞士花園權益金收入 7,500 千元、遊客休閒中心權益金收入 10,647 千元、旅客服務中心權益金收入 1,500 千元及生產技術合作收益 2,620 千元。

二、業務成本與費用 199,131 千元，包括：

(一)勞務成本 144,170 元：包括國民賓館 78,610 千元及青青草原 65,560 千元。

(二)銷貨成本 35 千元。

(三)其他業務成本 1,974 千元：包括小瑞士花園 795 千元、遊客休閒中心 782 千元、旅客服務中心 327 千元及生產技術合作 70 千元。

(四)行銷及業務費用 4,553 千元。

(五)管理及總務費用 43,481 千元。

(六)其他業務費用 4,918 千元。

三、業務外收入 10,117 千元：包括財務收入 3,500 千元及其他業務外收入 6,617 千元。

四、業務外費用 10,640 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 63,254 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102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	%	
444,764	100.00	賸餘之部	522,735	100.00	詳收支預計表。
63,475	14.27	本期賸餘	63,254	12.10	
381,289	85.73	前期未分配賸餘	459,481	87.90	
17,763	3.99	分配之部	19,718	3.77	
17,763	3.99	其他依法分配數	19,718	3.77	
427,001	96.01	未分配賸餘	503,017	96.23	

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102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(短絀一)	63,254	
調整非現金項目	40,635	1、土地改良物折舊8,903千元。 2、房屋折舊16,786千元。 3、機械及設備折舊4,850千元。 4、交通及運輸設備折舊2,750千元。 5、什項設備折舊5,170千元。 6、代管資產折舊76千元。 7、經濟動物折耗1,500千元。 8、電腦軟體攤銷600千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	103,889	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-37,285	增加固定資產34,285千元及經濟動物3,000千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-37,285	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-19,718	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-19,718	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	46,886	
期初現金及約當現金	600,631	
期末現金及約當現金	647,517	

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

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102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				240,565	
服務收入				240,565	
國民賓館	月	12	7,643,333	91,720	客房部收入52,000千元，餐廳部收入23,500千元，牛排館收入12,500千元，特產部收入3,720千元，合計91,720千元。
青青草原	月	12	12,403,750	148,845	青青草原入場門票收入125,345千元，草原特產部收入23,500千元，合計148,845千元。

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102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			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	銷售獼猴桃收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

租金及權利金收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
租金及權利金收入	22,267	
權利金收入	22,267	
小瑞士花園	7,500	依合約估列固定權益金及變動權益金7,500千元。
遊客休閒中心	10,647	依合約估列固定權益金及變動權益金10,647千元。
旅客服務中心	1,500	依合約估列固定權益金及變動權益金1,500千元。
生產技術中心	2,620	花卉技術合作收益2,260千元，農特產品中心收益360千元。

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102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	10,117	
財務收入	3,500	
利息收入	3,500	國庫專戶存款利息收入3,500千元。
其他業務外收入	6,617	
受贈收入	3,935	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	2,682	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102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				144,170			134,975			149,105
服務成本				144,170			134,975			149,105
服務費用				84,666			67,245			91,069
水電費				4,488			4,481			5,120
郵電費				710			820			420
旅運費				165			300			212
印刷裝訂與廣告費				800			1,300			931
修理保養及保固費				3,750			3,484			5,499
保險費				1,700			1,150			1,342
一般服務費				72,363			54,860			76,880
專業服務費				540			663			528
公共關係費				150			187			137
材料及用品費				29,850			43,204			34,867
使用材料費				25,000			37,743			27,671
用品消耗				4,600			5,011			6,939
商品及醫療用品				250			450			257
租金與利息				390			500			287
機器租金				190			250			287
什項設備租金				200			250			
折舊、折耗及攤銷				28,713			23,486			22,482
土地改良物折舊				6,280			4,476			4,038
房屋折舊				10,633			10,625			8,754
機械及設備折舊				3,500			3,060			3,384
交通及運輸設備折舊				1,800			1,010			1,112
什項設備折舊				4,400			3,115			3,544

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102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
折耗				1,500			1,000			1,650
攤銷				600			200			
稅捐與規費(強制費)				445			490			397
土地稅				229			230			228
消費與行為稅				94			120			73
規費				122			140			96
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動				96			40			3
會費				36			30			3
捐助、補助與獎助				60			10			
短絀、賠償與保險給付				10			10			
賠償給付				10			10			

註：1.一般服務費內含契僱人力122人(遊客服務)，計時計件人員酬金68,768千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力8人(遊客服務)，相關費用2,195千元。

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102年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本144,170千元。
服務成本	服務成本144,170千元。
服務費用	服務費用144,170千元。
水電費	營業所需電費2,754千元、瓦斯1,734千元，合計4,488千元。
郵電費	營業所需郵資150千元、電話費360千元，數據通信費200千元，合計710千元。
旅運費	國內旅費105千元、貨物運費50千元及其他旅運費10千元，合計165千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷費200千元、廣告費200千元、樣品贈送200千元、業務宣導費200千元，合計800千元。
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3,750千元。
保險費	車輛、器具、房屋等之保險費1,700千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列匯費及手續費1,000千元、代理(辦)費100千元、外包費2,195千元、節目演出費300千元及計時計件人員酬金68,768千元，合計72,363千元。
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540千元。
公共關係費	依業務需要編列150千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	材料及用品費29,850千元。
使用材料費	賓館、草原等設備所使用原料22,800千元、物料200千元、燃料2,000千元，合計25,000千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌等4,600千元。
商品及醫療用品	賓館銷售部商品250千元。
租金與利息	租金與利息390千元。
機器租金	機器租金190千元。
什項設備租金	租用營運設備等器具200千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷28,713千元。
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6,280千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊10,633千元。
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3,500千元。

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102年度

科 目	說 明
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1,800千元。
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4,400千元。
折耗	牛、馬、羊等經濟動物折耗1,500千元。
攤銷	電腦軟體攤銷600千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費445千元。
土地稅	一般土地地價稅229千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照費等94千元。
規費	各種行政規費10千元、汽車燃料使用費42千元、其他70千元，合計122千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列96千元。
會費	各種公會、商業團體會費等36千元。
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60千元。
短絀、賠償與保險給付	編列10千元。
賠償給付	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102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			16
農林漁牧銷貨成本				35			35			16
果品	公斤	1,180	30	35	1,180	30	35	2,983	5	16

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102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	服務費用10千元。
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10千元。
材料及用品費	材料及用品費25千元。
使用材料費	果樹生產使用各項費用，包括原料、物料及燃料等合計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102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
1,791	2,612	其他業務成本	1,974
1,791	2,612	雜項業務成本	1,974
	502	服務費用	87
	10	印刷裝訂與廣告費	10
	95	修理保養及保固費	
		保險費	5
	397	專業服務費	72
	45	材料及用品費	30
	10	使用材料費	10
	35	用品消耗	20
1,785	2,065	折舊、折耗及攤銷	1,847
1,785	2,060	房屋折舊	1,847
	5	機械及設備折舊	
6		稅捐與規費(強制費)	10
		土地稅	10
6		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102年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本1,974千元。
雜項業務成本	雜項業務成本1,974千元。
服務費用	服務費用87千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費10千元。
保險費	一般房屋保險費5千元。
專業服務費	辦理技術合作所需法律事務費20千元、講課鐘點出席審查費50千元、其他2千元，合計72千元。
材料及用品費	材料及用品費30千元。
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20千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷1,847千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,847千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費10千元。
土地稅	一般土地地價稅10千元。

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102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
2,365	4,033	行銷及業務費用	4,553
2,365	4,033	行銷費用	4,553
1,849	3,418	服務費用	3,728
19	180	郵電費	180
343	805	旅運費	454
1,193	1,310	印刷裝訂與廣告費	1,684
	50	保險費	150
46	435	一般服務費	535
133	558	專業服務費	558
115	80	公共關係費	167
516	615	材料及用品費	825
	90	使用材料費	190
516	525	用品消耗	635

註：一般服務費內含勞務承攬人力4人(行銷業務)，相關費用300千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

行銷及業務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	管理及總務費用4,553千元。
行銷費用	管理費用及總務費用4,553千元。
服務費用	服務費用3,728千元。
郵電費	郵費100千元、電話費30千元，數據通信費50千元，合計180千元。
旅運費	國內旅費30千元、國外行銷業務旅費35千元、大陸地區旅費283千元、貨物運費50千元、其他旅運費56千元，合計454千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等750千元、廣告費172千元、樣品贈送350千元及業務宣導費412千元，合計1,684千元。
保險費	責任保險費150千元。
一般服務費	佣金匯費手續費35元、代理(辦)費100千元、外包費300千元、節目演出費100千元，合計535千元。
專業服務費	委託認證費及其他等558千元。
公共關係費	依業務需要編列167千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	材料及用品費825千元。
使用材料費	原料、物料、燃料、設備零件等，合計190千元。
用品消耗	行銷活動用品、服裝等435千元、其他200千元，合計635千元。

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102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
25,863	29,721	管理及總務費用	43,481
25,863	29,721	管理費用及總務費用	43,481
14,930	18,087	用人費用	18,186
7,170	8,555	正式員額薪資	8,984
465	759	超時工作報酬	588
698	925	津貼	801
4,974	5,600	獎金	5,522
705	747	退休及卹償金	747
918	1,501	福利費	1,544
3,638	3,760	服務費用	16,548
331	350	水電費	343
278	380	郵電費	423
332	543	旅運費	593
928	339	印刷裝訂與廣告費	450
632	225	修理保養及保固費	10,647
53	150	保險費	150
684	923	一般服務費	1,542
270	700	專業服務費	2,300
130	150	公共關係費	100
1,048	1,108	材料及用品費	1,687
126	228	使用材料費	234
922	870	用品消耗	1,453
	10	商品及醫療用品	
248	280	租金與利息	180
248	280	機器租金	100
		什項設備租金	80
5,747	5,091	折舊、折耗及攤銷	6,140

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102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
193	88	土地改良物折舊	170
2,655	2,144	房屋折舊	2,900
1,259	1,133	機械及設備折舊	1,350
789	695	交通及運輸設備折舊	950
651	681	什項設備折舊	770
200	350	攤銷	
213	1,345	稅捐與規費(強制費)	690
3	350	土地稅	50
	100	房屋稅	
22	260	消費與行為稅	90
188	635	規費	550
39	50	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	50
29		會費	
10	50	捐助、補助與獎助	50

註：一般服務費內含契僱人力3人(行政業務)，計時計件人員酬金1,500千元。

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102年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用43,481千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用43,481千元。
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18,186千元。
正式員額薪資	編列職員11人薪資8,984千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費399千元、值班費189千元，合計588千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼801千元。
獎金	年終獎金1,250千元、考績獎金1,600千元及績效獎金2,672千元，合計5,522千元。
退休及卹償金	編列職員退休及卹償金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55千元、員工通勤交通費204千元及其他522千元，合計1,544千元。
服務費用	服務費用16,548千元。
水電費	依業務需要編列水電、瓦斯氣體費343千元。
郵電費	編列郵資100千元、電話費273千元及數據通信費50千元，合計423千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費300千元、貨物運費200千元、其他旅運費93千元，合計593千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖、DM等300千元、業務宣導費100千元及廣告樣品費50千元，合計450千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費967千元、一般房屋及其他建物修護費9,000千元、機械及設備修護費300千元、交通及運輸設備修護費120千元、什項設備修護費260千元，合計10,647千元。
保險費	一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費100千元，其他保險費30千元，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1,500千元及體育活動費42千元，合計1,542千元。
專業服務費	法律事務費1,200千元、講課鐘點費700千元、委託檢驗(定)試驗認證費100千元、電子計算機軟體服務費200千元及其他100千元，合計2,300千元。
公共關係費	依業務需要編列100千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	材料及用品費1,687千元。
使用材料費	場區週邊設備所使用原料、物料、燃料、設備零件等，合計234千元。

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102年度

科 目	說 明
用品消耗	辦公用品450千元、報章雜誌50千元、農業園藝用品100千元、工作服裝100千元、其他等753千元，合計1,453千元。
租金與利息	編列180千元。
機器租金	機器租金100千元。
什項設備租金	租用什項設備等器具80千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷6,140千元。
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170千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊2,900千元。
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1,350千元。
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950千元。
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770千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費690千元。
土地稅	一般土地地價稅50千元。
消費與行為稅	車輛牌照稅、使用執照費等90千元。
規費	各種行政規費450千元、汽車燃料使用費50千元，其他50千元，合計550千元。
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102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
1,733	2,273	其他業務費用	4,918
1,733	2,273	雜項業務費用	4,918
1,552	2,248	服務費用	3,868
	8	水電費	8
8	10	修理保養及保固費	10
1,544	2,230	一般服務費	3,850
181	25	材料及用品費	1,050
30	25	使用材料費	900
151		用品消耗	150

註：一般服務費內含契僱人力7人(國土復育業務)，計時計件人員酬金3,850千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
其他業務費用	其他業務費用4,918千元。
雜項業務費用	雜項業務費用4,918千元。
服務費用	服務費用3,868千元。
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3,850千元。
材料及用品費	材料及用品費1,050千元。
使用材料費	原料600千元、物料燃料零件等300千元，合計900千元。
用品消耗	用品消耗150千元。

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102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
9,209	9,555	業務外費用	10,640
9,209	9,555	其他業務外費用	10,640
9,209	9,555	雜項費用	10,640
4,738	5,500	用人費用	6,100
4,738	5,500	退休及卹償金	6,100
4,179	3,935	折舊、折耗及攤銷	3,935
2,452	2,453	土地改良物折舊	2,453
1,651	1,406	房屋折舊	1,406
76	76	代管資產折舊	76
292	120	其他	605
292	120	其他費用	605

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102年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用10,640千元。
其他業務外費用	其他業務外費用10,640千元。
雜項費用	雜項費用10,640千元。
用人費用	用人費用6,100千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸、三節慰問金、優存差息等6,100千元。
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605千元。
其他費用	經濟動物淘汰費用605千元。

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102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 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目		4,500	18,580	6,617	1,290	3,298	34,285	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		4,500	18,580	6,617	1,290	3,298	34,285	

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102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	34,285				34,285	100.00					34,285	100.00
合計	34,285				34,285	100.00					34,285	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102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		截至本年度累計	
	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	34,285	34,285					102.01-102.12				34,285	100.00	34,285	100.00
合計	34,285	34,285									34,285	100.00	34,285	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102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	549,085	55,773	15,999	37,537		1,125	780,427
上年度預計新增資產原值	22,500	51,300	7,200					81,000
本年度預計新增資產原值	4,500	18,580	6,617	1,290	3,298			34,285
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	147,908	618,965	69,590	17,289	40,835		1,125	895,712
本年度應提折舊額	8,903	16,786	4,850	2,750	5,170		76	38,535
勞務成本	6,280	10,633	3,500	1,800	4,400			26,613
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		1,847						1,847
行銷及業務費用								
管理及總務費用	170	2,900	1,350	950	770			6,140
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440,987千元。

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102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		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	329,240	

本頁空白

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102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	

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102年度

單位：新臺幣千元

前 年 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	年 度 預 算 數	科目名稱	本年度預算數		
					合 計	固 定	變 動
	9		25	直接材料	25		25
	9		25	材料及用品費	25		25
	9		25	使用材料費	25		25
	7		10	製造費用	10		10
	7		10	服務費用	10		10
	7		10	修理保養及保固費	10		10
	16		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102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、物料及燃料等費用，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	依業務需要編列機械及什項設備修護費10千元。	

本頁空白

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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,522,595	資 產	1,611,843	1,568,307	43,536
605,518	流動資產	650,693	603,807	46,886
602,342	現金	647,517	600,631	46,886
1,682	應收款項	1,682	1,682	
287	存貨	287	287	
1,207	預付款項	1,207	1,207	
9,218	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	9,218	9,218	
9,218	準備金	9,218	9,218	
462,798	固定資產	506,673	510,847	-4,174
35,981	土地改良物	47,061	51,464	-4,403
369,725	房屋及建築	406,584	404,790	1,794
36,173	機械及設備	40,942	39,175	1,767
7,321	交通及運輸設備	4,156	5,616	-1,460
13,598	什項設備	7,930	9,802	-1,872
521	遞耗資產	2,021	521	1,500
521	經濟動物	2,021	521	1,500
2,585	無形資產	1,435	2,035	-600
2,585	無形資產	1,435	2,035	-600
441,955	其他資產	441,803	441,879	-76
441,955	什項資產	441,803	441,879	-76
1,522,595	合 計	1,611,843	1,568,307	43,536

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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
624,056	負 債	623,904	623,980	-76
83,705	流動負債	83,705	83,705	
70,896	應付款項	70,896	70,896	
12,809	預收款項	12,809	12,809	
471,207	其他負債	471,055	471,131	-76
471,207	什項負債	471,055	471,131	-76
69,144	遞延貸項	69,144	69,144	
69,144	遞延收入	69,144	69,144	
898,539	淨 值	987,939	944,327	43,612
329,240	基金	329,240	329,240	
329,240	基金	329,240	329,240	
155,530	公積	155,682	155,606	76
155,530	資本公積	155,682	155,606	76
413,769	累積餘絀	503,017	459,481	43,536
413,769	累積賸餘	503,017	459,481	43,536
1,522,595	合 計	1,611,843	1,568,307	43,536

註：102年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)4,174千元。

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102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				146,179	
勞務成本				144,170	
服務成本				144,170	
國民賓館	月	12	6,550,833	78,610	
青青草原	月	12	5,463,333	65,560	
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				1,974	
雜項業務成本				1,974	
小瑞士花園	月	12	66,250	795	
遊客休閒中心	月	12	65,167	782	
旅客服務中心	月	12	27,250	327	
生產技術合作	月	12	5,833	70	
上年度預算				137,622	
勞務成本				134,975	
服務成本				134,975	
國民賓館	月	12	6,472,417	77,669	
青青草原	月	12	4,775,500	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	月	12	83,583	1,003	
遊客休閒中心	月	12	66,000	792	

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102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	月	12	28,333	340	
生產技術合作	月	12	39,750	477	
前年度決算				150,912	
勞務成本				149,105	
服務成本				149,105	
國民賓館	月	12	6,554,750	78,657	
青青草原	月	12	5,870,667	70,448	
銷貨成本				16	
農林漁牧銷貨成本				16	
果品	公斤	2,983	5	16	
其他業務成本				1,791	
雜項業務成本				1,791	
小瑞士花園	月	12	56,500	678	
遊客休閒中心	月	12	63,083	757	
旅客服務中心	月	12	26,167	314	
生產技術合作	月	12	3,500	42	
(99) 年度決算				118,079	
勞務成本				116,012	
服務成本				116,012	
國民賓館	月	12	6,016,250	72,195	
青青草原	月	12	3,651,417	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	

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102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	月	12	56,083	673	
遊客休閒中心	月	12	69,083	829	
旅客服務中心	月	12	27,000	324	
生產技術合作	月	12	12,167	146	
(98) 年度決算				117,929	
勞務成本				116,102	
服務成本				116,102	
國民賓館	月	12	6,837,583	82,051	
青青草原	月	12	2,837,583	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	
小瑞士花園	月	12	42,750	513	
遊客休閒中心	月	12	72,750	873	
旅客服務中心	月	12	28,583	343	
生產技術合作	月	12	6,417	77	

本 頁 空 白

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102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：1.預計進用契僱人力132人(遊客服務122人、行政業務3人及國土復育7人)。

2.預計勞務承攬人力12人(遊客服務8人及行銷業務4人)。

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	8,984		588	801	1,250	1,600	2,672		747
正式人員	8,984		588	801	1,250	1,600	2,672		747
職員	8,984		588	801	1,250	1,600	2,672		747
其他業務外費用									6,100
正式人員									6,100
職員									6,100
合 計	8,984		588	801	1,250	1,600	2,672		6,847

註：1.預計進用契僱人力預算74,118千元(遊客服務68,768千元、行政業務1,500千元及國土復育
2.預計勞務承攬人力預算2,495千元(遊客服務2,195千元及行銷業務300千元)。

用彙計表

國102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	員 通 交 費	工 勤 交 通 費				
		763	55	77	204	445		18,186		18,186
		763	55	77	204	445		18,186		18,186
		763	55	77	204	445		18,186		18,186
								6,100		6,100
								6,100		6,100
								6,100		6,100
		763	55	77	204	445		24,286		24,286

3,850千元)。

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
19,668	23,587	用人費用	24,286			
7,170	8,555	正式員額薪資	8,984			
465	759	超時工作報酬	588			
698	925	津貼	801			
4,974	5,600	獎金	5,522			
5,443	6,247	退休及卹償金	6,847			
918	1,501	福利費	1,544			
98,115	77,183	服務費用	108,907	84,666	10	
5,451	4,839	水電費	4,839	4,488		
717	1,380	郵電費	1,313	710		
887	1,648	旅運費	1,212	165		
3,052	2,959	印刷裝訂與廣告費	2,944	800		
6,146	3,824	修理保養及保固費	14,417	3,750	10	
1,395	1,350	保險費	2,005	1,700		
79,154	58,448	一般服務費	78,290	72,363		
931	2,318	專業服務費	3,470	540		
382	417	公共關係費	417	150		
36,621	45,022	材料及用品費	33,467	29,850	25	
27,836	38,121	使用材料費	26,359	25,000	25	
8,528	6,441	用品消耗	6,858	4,600		
257	460	商品及醫療用品	250	250		
535	780	租金與利息	570	390		
535	530	機器租金	290	190		
	250	什項設備租金	280	200		
34,193	34,577	折舊、折耗及攤銷	40,635	28,713		

役官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國102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	
			18,186				6,100	
			8,984					
			588					
			801					
			5,522					
			747				6,100	
			1,544					
	87	3,728	16,548		3,868			
			343		8			
		180	423					
		454	593					
	10	1,684	450					
			10,647		10			
	5	150	150					
			535		3,850			
	72	558	2,300					
		167	100					
	30	825	1,687		1,050			
	10	190	234		900			
	20	635	1,453		150			
			180					
			100					
			80					
	1,847		6,140				3,935	

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
6,683	7,017	土地改良物折舊	8,903	6,280		
14,845	16,235	房屋折舊	16,786	10,633		
4,643	4,198	機械及設備折舊	4,850	3,500		
1,901	1,705	交通及運輸設備折舊	2,750	1,800		
4,195	3,796	什項設備折舊	5,170	4,400		
76	76	代管資產折舊	76			
1,650	1,000	折耗	1,500	1,500		
200	550	攤銷	600	600		
616	1,835	稅捐與規費(強制費)	1,145	445		
231	580	土地稅	289	229		
	100	房屋稅				
95	380	消費與行為稅	184	94		
290	775	規費	672	122		
42	90	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	146	96		
32	30	會費	36	36		
10	60	捐助、補助與獎助	110	60		
	10	短絀、賠償與保險給付	10	10		
	10	賠償給付	10	10		
292	120	其他	605			
292	120	其他費用	605			
190,082	183,204	合 計	209,771	144,170	35	

役官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國102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	
			170				2,453	
	1,847		2,900				1,406	
			1,350					
			950					
			770					
							76	
	10		690					
	10		50					
			90					
			550					
			50					
			50					
							605	
							605	
	1,974	4,553	43,481		4,918		10,640	

主辦會計人員：陳德松



基金主持人：劉遠忠

