

中華民國 106 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106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	第	17	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)租金及權利金收入明細表	第	21	頁
(四)其他業務收入明細表	第	22	頁
(五)業務外收入明細表	第	23	頁
(六)勞務成本明細表及說明	第	24~29	頁
(七)銷貨成本明細表及說明	第	30~32	頁
(八)其他業務成本明細表及說明	第	33~34	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	35~36	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	37~40	頁
(十一)業務外費用明細表及說明	第	41~43	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	44~47	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	49	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	50~51	頁
(十五)資產折舊明細表	第	52~53	頁
(十六)基金數額增減明細表	第	54	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表	第	55	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明	第	57~58	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	59~60	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	61~63	頁
(三)員工人數彙計表	第	65	頁
(四)用人費用彙計表	第	66~67	頁
(五)各項費用彙計表	第	68~71	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	72	頁

總 說 明

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 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（104）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 4,919 萬元，較預算數 2 億 7,260 萬 8 千元，增加 7,658 萬 2 千元，約 28.09%，主要係天候良好，遊客增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1 億 8,659 萬 6 千元，較預算數 1 億 8,404 萬 5 千元，增加 255 萬 1 千元，約 1.39%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 2,029 萬 3 千元，較預算數 1,721 萬 5 千元，增加 307 萬 8 千元，約 17.88%，主要係草原騎馬活動及淘汰牛羊肉販售等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 932 萬 1 千元，較預算數 1,025 萬 7 千元，減少 93 萬 6 千元，約 9.13%，主要係撙節支出所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 7,356 萬 6 千元，較預算數 9,552 萬 1 千元，增加 7,804 萬 5 千元，約 81.70%。

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 106 年度

二、上（105）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 4,354 萬 4 千元，較預計數 1 億 4,403 萬 6 千元，減少 49 萬 2 千元，約 0.34%，主要係受國民賓館 A 棟耐震補強施工影響，賓館大廳、餐廳及住宿房間可使用率減少所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 8,532 萬 3 千元，較預計數 8,892 萬 3 千元，減少 360 萬元，約 4.05%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。
- （三）業務外收入：實際數 768 萬 7 千元，較預計數 887 萬 9 千元，減少 119 萬 2 千元，約 13.42%，主要係定存利率調降，致利息收入減少，及淘汰牛羊隻數量較預期減少所致。
- （四）業務外費用：實際數 312 萬 7 千元，較預計數 569 萬元，減少 256 萬 3 千元，約 45.04%，主要係淘汰牛羊隻數量較預期減少，費用隨同減少及擲節支出所致。
- （五）收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 6,278 萬 1 千元，較預計賸餘 5,830 萬 2 千元，增加 447 萬 9 千元，約 7.68%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際數 2,215 萬 9 千元，預計數 3,643 萬 6 千元，執行率 60.82%，主要係增設深水井及園區給水改善工程，施工期間遭遇不可預見之破碎岩層，致無法達成工進。

參、業務計畫

一、營運計畫

- （一）農林漁牧產品供銷目標：本（106）年度預計果品產銷量 1,170 公斤，預計收入 132 千元，較上年度預算 76 千元，增加 56 千元，約 73.68%，主要係售價調漲所致；預計成本 36 千元，與上年度預算同。
- （二）旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 6,650 萬 1 千元，較上年度預算 2 億 6,671 萬元，減少 20 萬 9 千元，約 0.08%。主要係受大陸旅客縮減及國民賓館 B、C 棟結構耐震補強影響所致；預計成本 1 億 4,388 萬 9 千元，較上年度預算 1 億 4,709 萬 2 千元，減少 320 萬 3 千元，約 2.18%。

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

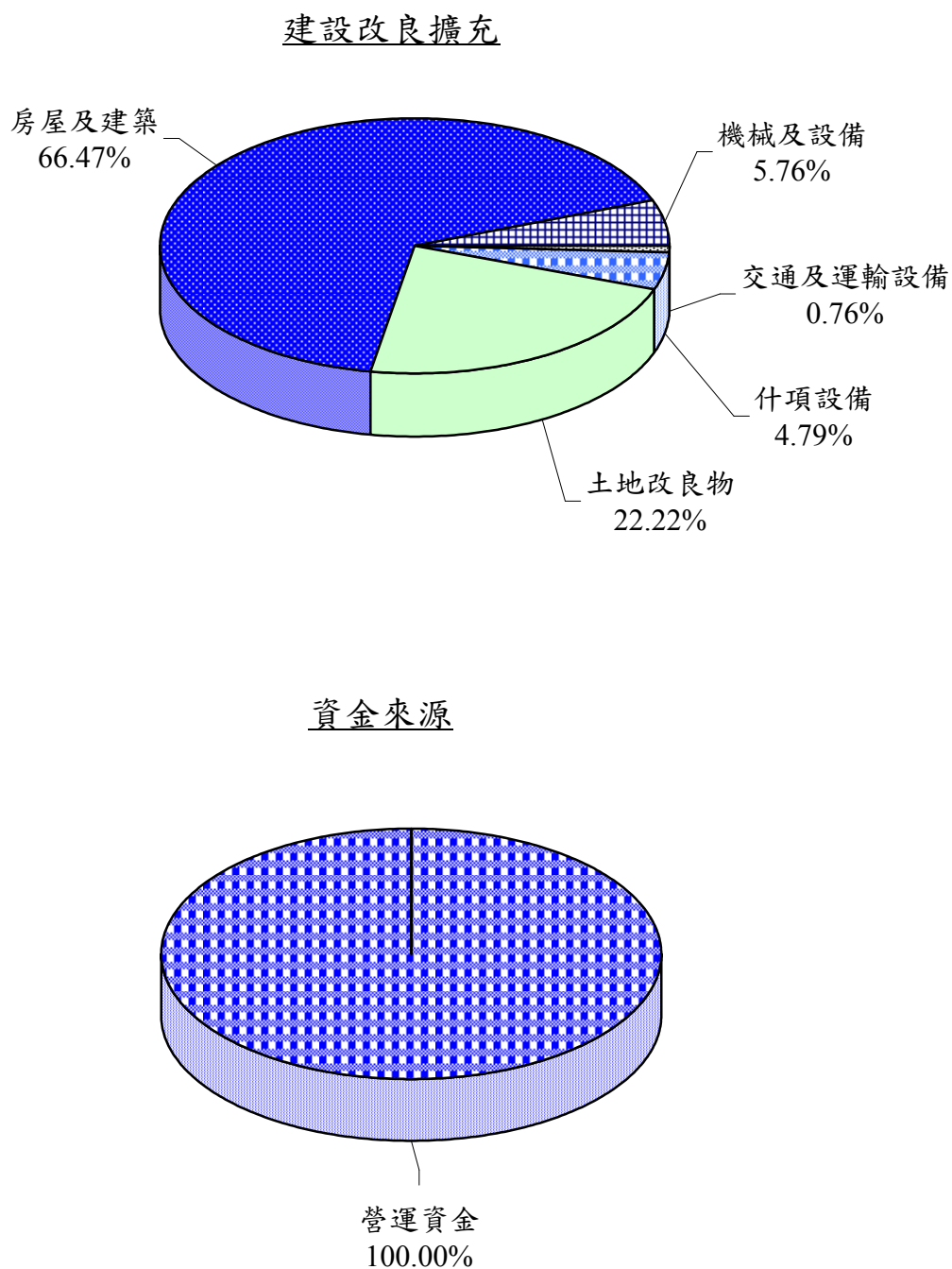
中華民國 106 年度

- (三) 委外經營目標：小瑞士花園、遊客休閒中心、旅客服務中心委外經營預計收入 2,425 萬 6 千元，與上年度預算同；預計成本 175 萬 2 千元，較上年度預算 191 萬元，減少 15 萬 8 千元，約 8.27%。
- (四) 委託經營目標：花卉種苗、農特產品中心委託經營預計收入 311 萬 8 千元；預計成本 10 千元，均與上年度預算同。

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 4,297 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 954 萬 9 千元，主要係改善觀山牧區步道排水系統及增設無障礙相關設施。
 2. 房屋及建築 2,856 萬 6 千元，主要係國民賓館 B、C 棟建築物耐震結構補強工程及改善老舊設施等。
 3. 機械及設備 247 萬 7 千元，主要係購置羊舍刮糞機、草原票務系統使用之高速印票機及綿羊秀場室外防水喇叭組。
 4. 交通及運輸設備 32 萬 7 千元，主要係汰換牧區已逾耐用年限之公務機車 3 輛，增購字幕機及簡易型升降機。
 5. 什項設備 205 萬 6 千元，主要係汰換影音播放系統及國民賓館設施。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 106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	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地		營運資金	42,975
土地改良物	9,549	出售不適用資產	
房屋及建築	28,566	國庫撥款	
機械及設備	2,477	外借資金	
交通及運輸設備	327		
什項設備	2,056		
合計	42,975	合計	42,975

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

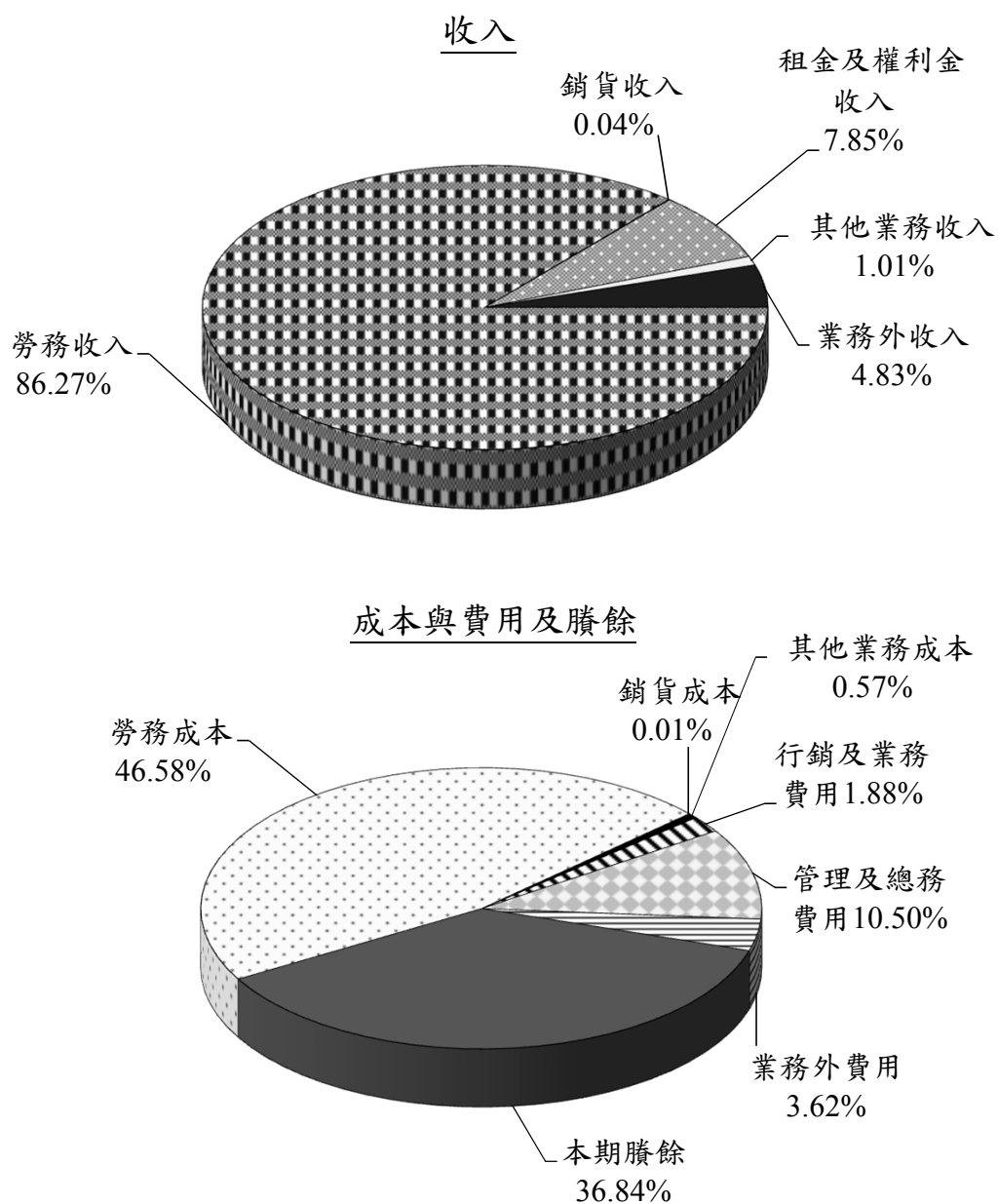
中華民國 106 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 9,400 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 9,416 萬元，減少 15 萬 3 千元，約 0.05%。
- (二) 業務成本與費用 1 億 8,390 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 8,389 萬 8 千元，增加 11 千元，約 0.01%。
- (三) 業務外收入 1,490 萬 1 千元，較上年度預算數 1,775 萬 8 千元，減少 285 萬 7 千元，約 16.09%，主要係利率調降，存款利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 1,120 萬 5 千元，較上年度預算數 1,136 萬 9 千元，減少 16 萬 4 千元，約 1.44%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 1,379 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 1 億 1,665 萬 1 千元，減少 285 萬 7 千元，約 2.45%。
- (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。

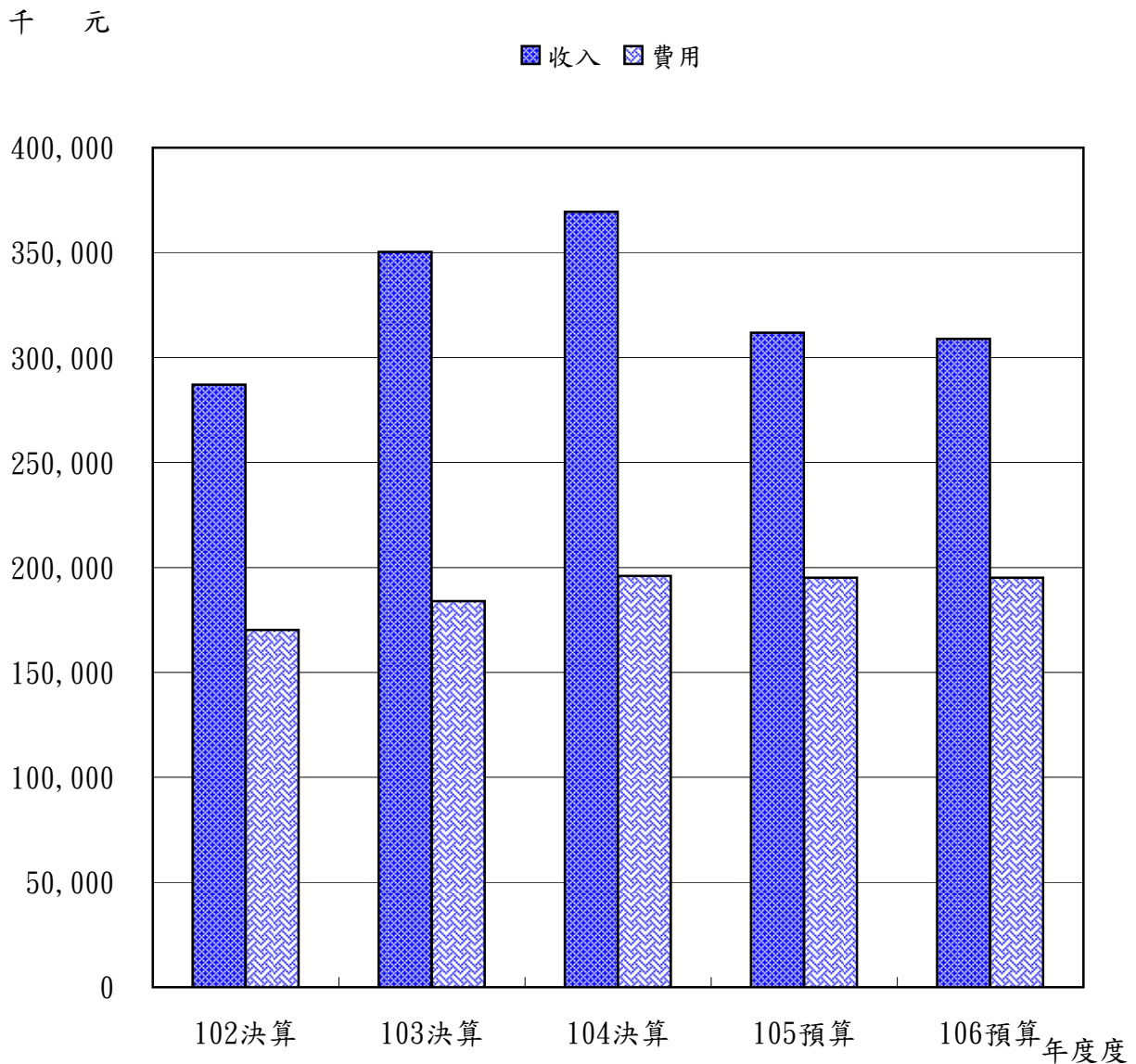
圖2 106年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	294,007	業務成本與費用	183,909
勞務收入	266,501	勞務成本	143,889
銷貨收入	132	銷貨成本	36
租金及權利金收入	24,256	其他業務成本	1,752
其他業務收入	3,118	行銷及業務費用	5,810
業務外收入	14,901	管理及總務費用	32,422
		業務外費用	11,205
		本期賸餘	113,794
收入總額	308,908	成本、費用及賸餘總額	308,908

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入					
業務收入	266,061	319,363	349,190	294,160	294,007
業務外收入	21,031	31,032	20,293	17,758	14,901
收入合計	287,092	350,395	369,483	311,918	308,908
費用					
業務成本與費用	160,247	175,198	186,596	183,798	183,909
業務外費用	10,011	8,729	9,321	11,369	11,205
費用合計	170,258	183,927	195,917	195,167	195,114
本期賸餘	116,834	166,468	173,566	116,751	113,794

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

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

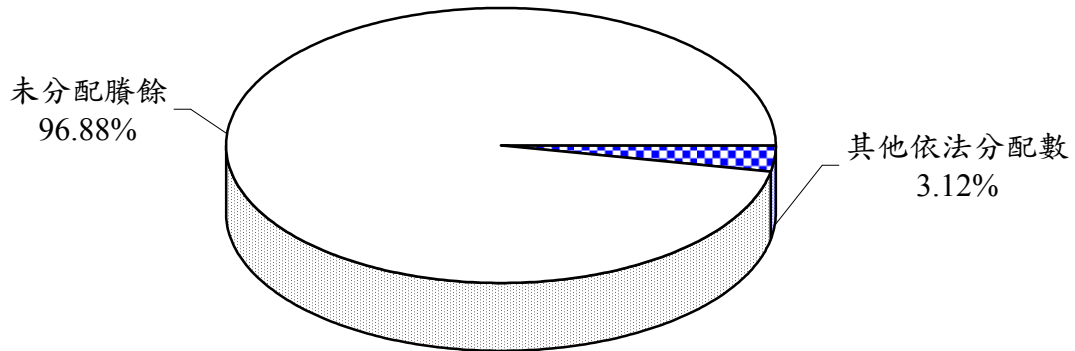
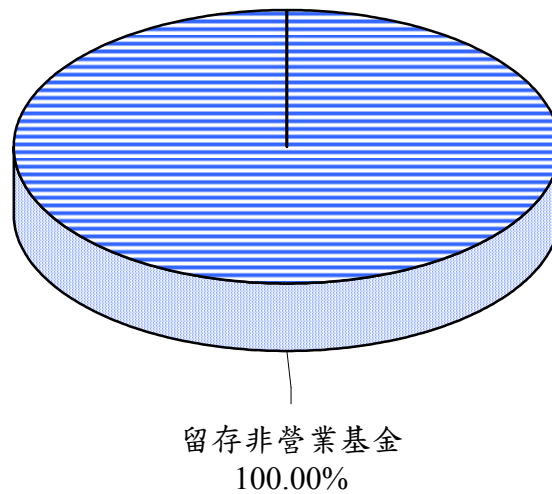
中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1 億 1,379 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 9 億 5,594 萬 1 千元，共有賸餘 10 億 6,973 萬 5 千元，扣除其他依法分配數 3,341 萬 2 千元外，尚餘 10 億 3,632 萬 3 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。

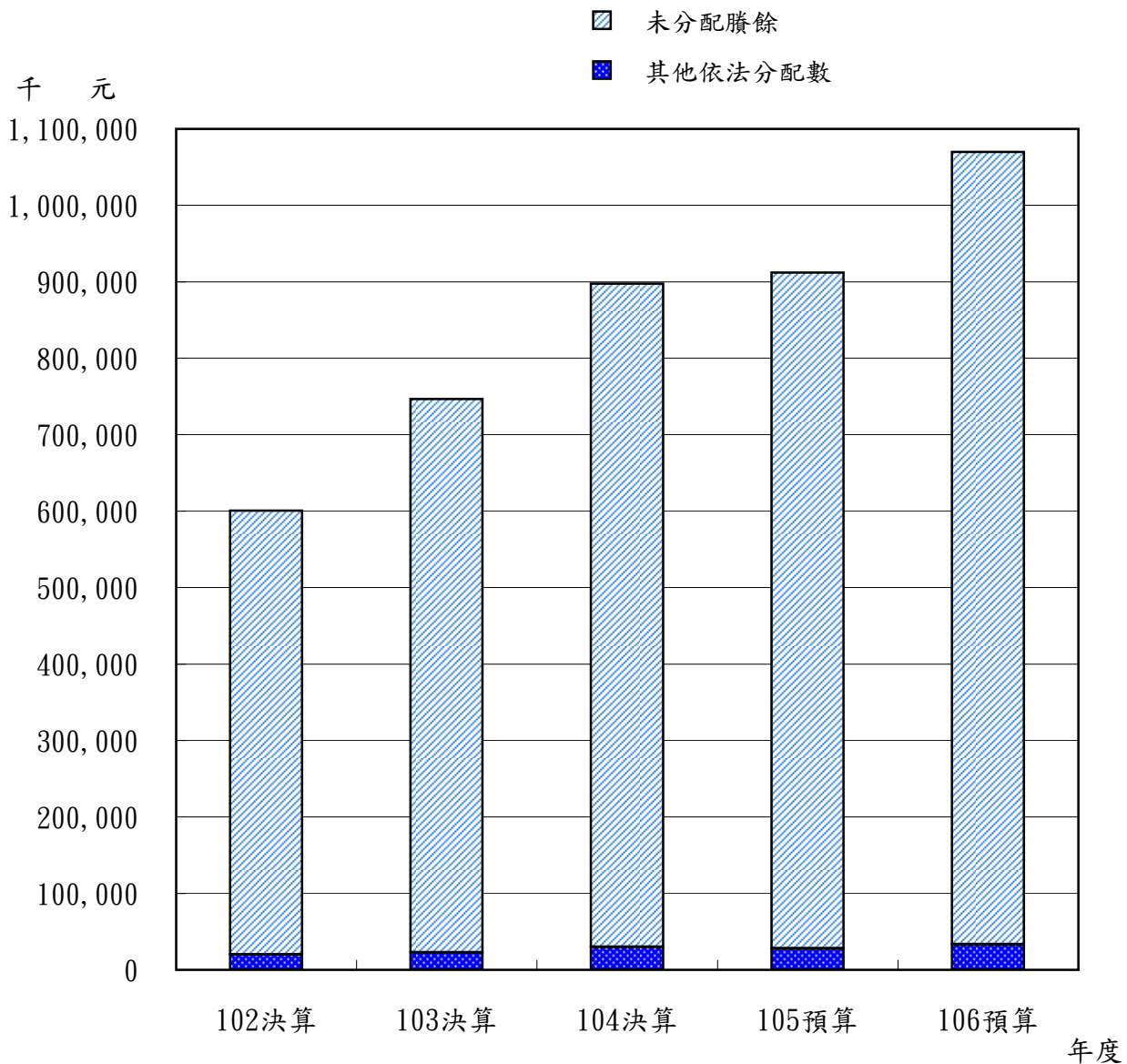
圖4 106年度賸餘分配

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	106年度預算	按所得對象分	106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	1,069,735
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	33,412		
未分配賸餘	1,036,323		
合計	1,069,735	合計	1,069,735

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106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	20,323	22,736	30,184	28,111	33,412
未分配賸餘	580,187	723,919	867,301	883,913	1,036,323
合計	600,510	746,655	897,484	912,024	1,069,735

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

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 106 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 4,842 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 1,379 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目增加 3,463 萬 4 千元，係提列折舊及折耗之數。

(二) 投資活動之淨現金流出 4,297 萬 5 千元，係增加固定資產之數。

(三) 融資活動之淨現金流出 3,341 萬 2 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 期末現金及約當現金 11 億 7,861 萬 1 千元，係期初現金 11 億 0,657 萬元及本期現金及約當現金淨增 7,204 萬 1 千元之數。

本 頁 空 白

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106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	%
349,190	100.00	業務收入	294,007	100.00	294,160	100.00	-153	0.05
319,236	91.42	勞務收入	266,501	90.64	266,710	90.67	-209	0.08
319,236	91.42	服務收入	266,501	90.64	266,710	90.67	-209	0.08
188	0.05	銷貨收入	132	0.04	76	0.03	56	73.68
188	0.05	農林漁牧銷貨收入	132	0.04	76	0.03	56	73.68
26,166	7.49	租金及權利金收入	24,256	8.25	24,256	8.25	-	-
26,166	7.49	權利金收入	24,256	8.25	24,256	8.25	-	-
3,600	1.03	其他業務收入	3,118	1.06	3,118	1.06	-	-
3,600	1.03	雜項業務收入	3,118	1.06	3,118	1.06	-	-
186,596	53.44	業務成本與費用	183,909	62.55	183,798	62.48	111	0.06
149,971	42.95	勞務成本	143,889	48.94	147,092	50.00	-3,203	2.18
149,971	42.95	服務成本	143,889	48.94	147,092	50.00	-3,203	2.18
19	0.01	銷貨成本	36	0.01	36	0.01	-	-
19	0.01	農林漁牧銷貨成本	36	0.01	36	0.01	-	-
1,810	0.52	其他業務成本	1,752	0.60	1,910	0.65	-158	8.27
1,810	0.52	雜項業務成本	1,752	0.60	1,910	0.65	-158	8.27
4,906	1.40	行銷及業務費用	5,810	1.98	4,926	1.67	884	17.95
4,906	1.40	行銷費用	5,810	1.98	4,926	1.67	884	17.95
29,892	8.56	管理及總務費用	32,422	11.03	29,834	10.14	2,588	8.67
29,892	8.56	管理費用及總務費用	32,422	11.03	29,834	10.14	2,588	8.67
162,594	46.56	業務賸餘(短絀-)	110,098	37.45	110,362	37.52	-264	0.24
20,293	5.81	業務外收入	14,901	5.07	17,758	6.04	-2,857	16.09
9,306	2.67	財務收入	5,803	1.97	8,660	2.94	-2,857	32.99
9,306	2.67	利息收入	5,803	1.97	8,660	2.94	-2,857	32.99
10,987	3.15	其他業務外收入	9,098	3.09	9,098	3.09	-	-
3,858	1.10	受贈收入	3,858	1.31	3,858	1.31	-	-
313	0.09	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-

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106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	%
6,816	1.95	雜項收入	5,240	1.78	5,240	1.78	-	-
9,321	2.67	業務外費用	11,205	3.81	11,369	3.86	-164	1.44
9,321	2.67	其他業務外費用	11,205	3.81	11,369	3.86	-164	1.44
9,321	2.67	雜項費用	11,205	3.81	11,369	3.86	-164	1.44
10,972	3.14	業務外賸餘(短絀-)	3,696	1.26	6,389	2.17	-2,693	42.15
173,566	49.71	本期賸餘(短絀-)	113,794	38.70	116,751	39.69	-2,957	2.53

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數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 106 年度

一、業務收入 294,007 千元，包括：

- (一)勞務收入 266,501 千元：包括國民賓館收入 94,301 千元及青青草原收入 172,200 千元。
- (二)銷貨收入 132 千元：係果品彌猴桃銷售收入。
- (三)租金及權利金收入 24,256 千元：包括小瑞士花園權益金收入 10,000 千元、遊客休閒中心權益金收入 11,856 千元、旅客服務中心權益金收入 2,400 千元。
- (四)其他業務收入 3,118 千元：包括花卉種苗委託經營收益 2,387 千元、農特產品中心委託經營收益 731 千元。

二、業務成本與費用 183,909 千元，包括：

- (一)勞務成本 143,889 元：包括國民賓館 74,000 千元及青青草原 69,889 千元。
- (二)銷貨成本 36 千元。
- (三)其他業務成本 1,752 千元：包括小瑞士花園 703 千元、遊客休閒中心 727 千元、旅客服務中心 312 千元及委託經營 10 千元。
- (四)行銷及業務費用 5,810 千元。
- (五)管理及總務費用 32,422 千元。

三、業務外收入 14,901 千元：包括財務收入 5,803 千元及其他業務外收入 9,098 千元。

四、業務外費用 11,205 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 113,794 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106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	%		
912,024	100.00	賸餘之部	1,069,735	100.00	詳收支餘絀預計表。	
116,751	12.79	本期賸餘	113,794	10.64		
795,273	87.21	前期未分配賸餘	955,941	89.36		
28,111	3.08	分配之部	33,412	3.12		
28,111	3.08	其他依法分配數	33,412	3.12		解繳投資報酬。
883,913	96.92	未分配賸餘	1,036,323	96.88		

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106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-)	113,794	
調整非現金項目	34,634	1.土地改良物折舊4,133千元。 2.房屋及建築物折舊21,158千元。 3.機械設備折舊5,170千元。 4.交通及運輸設備折舊1,150千元。 5.什項設備折舊2,850千元。 6.代管資產折舊85千元。 7.經濟作物折耗88千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	148,428	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-42,975	增加固定資產42,975千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-42,975	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-33,412	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-33,412	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	72,041	
期初現金及約當現金	1,106,570	
期末現金及約當現金	1,178,611	

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85千元。

本 頁 空 白

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106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				266,501	
服務收入				266,501	
國民賓館	月	12	7,858,416.67	94,301	客房部收入56,736千元、餐飲部收入34,155千元、特產部收入3,410千元，合計94,301千元。
青青草原	月	12	14,350,000.00	172,200	入園門票收入146,000千元、特產部收入26,200千元，合計172,200千元。

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106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
銷貨收入				132	
農林漁牧銷貨收入				132	
獼猴桃	公斤	1,170	112.82	132	銷售獼猴桃收入。

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106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	24,256	
權利金收入	24,256	
小瑞士花園	10,000	依合約估列固定權益金及變動權益金。
遊客休閒中心	11,856	依合約估列固定權益金及變動權益金。
旅客服務中心	2,400	依合約估列固定權益金及變動權益金。

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106年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	明
其他業務收入	3,118		
雜項業務收入	3,118		
委託經營	3,118		花卉種苗委託經營收益2,387千元、農特產品中心委託經營收益731千元。

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106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	14,901	
財務收入	5,803	
利息收入	5,803	存款利息收入。
其他業務外收入	9,098	
受贈收入	3,858	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	5,240	淘汰牛羊出售收入1,891千元、攤販管理清潔收入2,131千元、舊茶場出租收入498千元、國民賓館特產中心出租收入720千元。

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				143,889
服務成本				143,889
服務費用				99,197
水電費		-	-	3,371
郵電費		-	-	395
旅運費		-	-	160
印刷裝訂與廣告費		-	-	1,882
修理保養及保固費		-	-	4,750
保險費		-	-	739
一般服務費		-	-	85,100
專業服務費		-	-	2,800
公共關係費		-	-	-
材料及用品費				17,754
使用材料費		-	-	12,681
用品消耗		-	-	4,861
商品及醫療用品		-	-	212
租金與利息				270
機器租金		-	-	220
什項設備租金		-	-	50
折舊、折耗及攤銷				25,588
土地改良物折舊		-	-	1,600
房屋折舊		-	-	15,000
機械及設備折舊		-	-	5,000
交通及運輸設備折舊		-	-	1,100
什項設備折舊		-	-	2,800
折耗		-	-	88
攤銷		-	-	-
稅捐與規費(強制費)				1,048

兵輔導委員會
農場
明細表
106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
			147,092				149,971
			147,092				149,971
			103,469				91,154
-	-	-	3,299	-	-	-	5,352
-	-	-	440	-	-	-	575
-	-	-	200	-	-	-	185
-	-	-	1,882	-	-	-	3,343
-	-	-	5,000	-	-	-	5,114
-	-	-	714	-	-	-	812
-	-	-	91,092	-	-	-	74,749
-	-	-	842	-	-	-	874
-	-	-	-	-	-	-	150
			22,057				28,974
-	-	-	16,984	-	-	-	18,654
-	-	-	4,861	-	-	-	10,136
-	-	-	212	-	-	-	184
			270				271
-	-	-	210	-	-	-	223
-	-	-	60	-	-	-	47
			20,338				28,491
-	-	-	1,500	-	-	-	1,636
-	-	-	9,250	-	-	-	15,158
-	-	-	4,900	-	-	-	5,063
-	-	-	1,700	-	-	-	1,166
-	-	-	2,900	-	-	-	2,804
-	-	-	88	-	-	-	88
-	-	-	-	-	-	-	2,576
			933				1,048

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
土地稅		-	-	696
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	75
規費		-	-	262
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				32
會費		-	-	32

註:一般服務費內含契僱人力127人(遊客服務),計時計件人員酬金82,867千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
106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
-	-	697	-	-	696
-	-	2	-	-	15
-	-	70	-	-	74
-	-	164	-	-	262
		25			32
-	-	25	-	-	32

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106年度

科 目	說 明
勞務成本	編列143,889千元。
服務成本	編列143,889千元。
服務費用	編列99,197千元。
水電費	營業所需電費2,371千元及瓦斯費1,000千元，合計3,371千元。
郵電費	營業所需郵資75千元、電話費200千元及數據通信費120千元，合計395千元。
旅運費	國內旅費140千元及貨物運費20千元，合計160千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷費625千元及業務宣導費1,257千元，合計1,882千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護500千元、房屋修護2,500千元、其他建築物修護費300千元、機械設備修護350千元、交通設備修護400千元及什項設備維護修護700千元，合計4,750千元。
保險費	房屋保險34千元、交通設備保險250千元、現金、存款及貨物保險費25千元、責任保險430千元，合計739千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列匯費及手續費840千元、代理（辦）費40千元、加工費20千元、外包費1,033千元、志工服務費300千元及計時計件人員酬金82,867千元，合計85,100千元。
專業服務費	委託調查研究費2,000元、電子計算機軟體服務費500千元及其他300千元，合計2,800千元。
材料及用品費	編列17,754千元。
使用材料費	賓館、草原等設備所使用原料10,027千元、物料1,700千元、燃料954千元，合計12,681千元。
用品消耗	辦公事務用品、環境美化、報章雜誌等4,861千元。
商品及醫療用品	賓館銷售部商品212千元。
租金與利息	編列270千元。
機器租金	機器租金220千元。
什項設備租金	租用營運設備等器具50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列25,588千元。
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1,600千元。

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106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15,000千元。
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5,000千元。
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1,100千元。
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2,800千元。
折耗	牛、馬、羊等經濟動物折耗88千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,048千元。
土地稅	一般土地地價稅696千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅75千元。
規費	各種行政規費72千元、汽車燃料使用費59千元及其他131元，合計262千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列32千元。
會費	各種公會、商業職業團體會費等32千元。

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		-	-	36
農林漁牧銷貨成本		-	-	36
果品		-	-	36
獼猴桃	公斤	1,170	30.77	36

兵輔導委員會
農場
明細表
106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
-	-	36	-	-	19
-	-	36	-	-	19
-	-	36	-	-	19
1,170	30.77	36	1,253	15.16	19

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106年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列36千元。
農林漁牧銷貨成本	編列36千元。
服務費用	編列22千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費4千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗（定）試驗認證費18千元。
材料及用品費	編列14千元。
使用材料費	果樹生產使用原料10千元及物料4千元，合計14千元。

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106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
1,810	1,910	其他業務成本	1,752
1,810	1,910	雜項業務成本	1,752
-	60	服務費用	-
-	60	專業服務費	-
1,810	1,850	折舊、折耗及攤銷	1,752
1,810	1,850	房屋折舊	1,752

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106年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,752千元。
雜項業務成本	編列1,752千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,752千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,752千元。

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106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
4,906	4,926	行銷及業務費用	5,810
4,906	4,926	行銷費用	5,810
4,217	4,628	服務費用	5,514
55	43	郵電費	56
363	417	旅運費	456
1,695	1,474	印刷裝訂與廣告費	1,465
1,950	2,210	一般服務費	3,145
76	153	專業服務費	-
77	331	公共關係費	392
689	298	材料及用品費	296
-	2	使用材料費	-
689	296	用品消耗	296

註：一般服務費內含契僱人力3人（行銷業務），計時計件人員酬金2,130千元。

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106年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列5,810千元。
行銷費用	編列5,810千元。
服務費用	編列5,514千元。
郵電費	郵費56千元。
旅運費	國內旅費40千元、國外旅費130千元、大陸地區旅費282千元及貨物運費4千元，合計456千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等575千元、廣告費270千元及業務宣導費620千元，合計1,465千元。
一般服務費	匯費及手續費5千元、代理（辦）費10千元、外包費500千元、節目演出費500千元及計時計件人員酬金2,130千元，合計3,145千元。
公共關係費	依業務需要編列392千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列296千元。
用品消耗	行銷活動用品等296千元。

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106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
29,892	29,834	管理及總務費用	32,422
29,892	29,834	管理費用及總務費用	32,422
19,130	19,562	用人費用	20,788
9,517	10,771	正式員額薪資	11,592
588	670	超時工作報酬	684
903	1,108	津貼	1,008
5,834	4,578	獎金	5,023
929	900	退休及卹償金	1,000
1,360	1,535	福利費	1,481
6,145	6,262	服務費用	7,294
403	332	水電費	260
279	280	郵電費	280
238	285	旅運費	285
65	85	印刷裝訂與廣告費	60
1,181	620	修理保養及保固費	640
27	44	保險費	36
1,022	3,746	一般服務費	4,483
2,828	870	專業服務費	1,250
100	-	公共關係費	-
636	532	材料及用品費	566
59	20	使用材料費	60
578	506	用品消耗	506
-	6	商品及醫療用品	-
57	60	租金與利息	60
57	60	機器租金	60
3,608	3,120	折舊、折耗及攤銷	3,351
81	-	土地改良物折舊	81
2,957	2,578	房屋折舊	3,000
161	200	機械及設備折舊	170
41	70	交通及運輸設備折舊	50
38	272	什項設備折舊	50

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106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
330	-	攤銷	-
315	250	稅捐與規費(強制費)	315
1	10	土地稅	1
22	70	消費與行為稅	22
292	170	規費	292
-	48	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	48
-	48	捐助、補助與獎助	48

註:一般服務費內含契僱人力6人(行政業務),計時計件人員酬金4,446千元。

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106年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列32,422千元。
管理費用及總務費用	編列32,422千元。
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20,788千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資11,592千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費434千元及值班費250千元，合計684千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,008千元。
獎金	年終獎金1,449千元、考績獎金966千元及績效獎金2,608千元，合計5,023千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,000千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分920千元、傷病醫藥費49千元及其他福利費512千元，合計1,481千元。
服務費用	編列7,294千元。
水電費	依業務需要編列電費250千元及氣體費10千元，合計260千元。
郵電費	編列郵資45千元、電話費165千元及數據通信費70千元，合計280千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費285千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷費60千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費300千元、機械及設備修護費10千元、交通設備修護費130千元、什項設備修護費200千元，合計640千元。
保險費	一般房屋保險費10千元、交通設備保險費10千元、責任保險費16千元，合計36千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列公證費3千元、代理（辦）費6千元、計時計件人員酬金4,446千元及體育活動費28千元，合計4,483千元。
專業服務費	法律事務費200千元、講課鐘點、稿費、出席審查費50千元及委託調查研究費1,000千元，合計1,250千元。
材料及用品費	編列566千元。
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230千元、報章雜誌16千元、農業與園藝用品10千元

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106年度

科 目	說 明
租金與利息	及其他250千元，合計506千元。
機器租金	編列60千元。
折舊、折耗及攤銷	機器租金60千元。
土地改良物折舊	編列3,351千元。
房屋折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊81千元。
機械及設備折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊3,000千元。
交通及運輸設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊170千元。
什項設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊50千元。
稅捐與規費(強制費)	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊50千元。
土地稅	編列315千元。
消費與行為稅	一般土地地價稅1千元。
規費	使用牌照稅22千元。
會費、捐助、補助、分攤	各種行政規費70千元、汽車燃料使用費16千元及其他206千元，合計292千元。
、救助(濟)與交流活動費	編列48千元。
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48千元。

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106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
9,321	11,369	業務外費用	11,205
9,321	11,369	其他業務外費用	11,205
9,321	11,369	雜項費用	11,205
2,307	5,742	用人費用	5,578
2,307	5,742	退休及卹償金	5,578
3,943	3,943	折舊、折耗及攤銷	3,943
2,452	2,452	土地改良物折舊	2,452
1,406	1,406	房屋折舊	1,406
85	85	代管資產折舊	85
3,071	1,684	其他	1,684
3,071	1,684	其他費用	1,684

本 頁 空 白

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106年度

科 目	說 明
業務外費用	編列11,205千元。
其他業務外費用	編列11,205千元。
雜項費用	編列11,205千元。
用人費用	編列5,578千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸、三節慰問金及優存差息等5,578千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,943千元。
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2,452千元。
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85千元。
其他	編列1,684千元。
其他費用	經濟動物淘汰費用1,684千元。

國軍退除役官
清境
固定資產建設
 中華民國

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
一般建築及設備計畫	-	9,549	28,566	2,477	327
一次性項目	-	9,549	28,566	2,477	327

兵輔導委員會
農場
改良擴充明細表
106年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 益	賃 改 良	其 他	合 計	說 明
	2,056	-	-	-	-	-	-	42,975	
	2,056	-	-	-	-	-	-	42,975	<p>1. 土地改良物：為提升旅遊服務品質，並符合「身心障礙者權利公約施行法」規定，編列改善觀山牧區步道排水系統及增設無障礙相關設施工程954萬9千元。</p> <p>2. 房屋及建築：為提升旅遊服務品質，提升營運效能，編列國民賓館建築物耐震結構補強及改善老舊設施等工程2,856萬6千元。</p> <p>3. 機械及設備：為維持羊舍清潔及農場營運需要，增購羊舍刮糞機194萬元、草原票務系統使用之高速印票機43萬7千元及綿羊秀室外防水喇叭組10萬元。</p> <p>4. 交通及運輸設備：為維護安全及提升工作效能，汰換牧區已逾耐用年限之公務機車3輛14萬4千元，增購字幕機9萬9千元及簡易型升降機8萬4千元。</p> <p>5. 什項設備：為提升旅遊服務品質，汰換國民賓館及觀山牧區影音播放系統52萬1千元，客房營運設備145萬5千元，及裝設觀山驛站賣店鐵捲門8萬元。</p> <p>6. 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1.5%~3%估算工程管理費699千元（包括觀山牧區步道排</p>

國軍退除役官
清境
固定資產建設
 中華民國

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
合 計	-	9,549	28,566	2,477	327

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

106年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	其 他	合 計	說 明
									水系統及增設無障礙相關設施工程215千元及國民賓館建築物耐震結構補強及設施改善工程484千元)。
		2,056	-			-		42,975	

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106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	42,975	-	-	-	-	42,975	100.00	-	-	-	-	42,975	100.00
一次性項目	42,975	-	-	-	-	42,975	100.00	-	-	-	-	42,975	100.00
合 計	42,975	-	-	-	-	42,975	100.00	-	-	-	-	42,975	100.00

國軍退除役官

清境

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 資	運 金	出 售 不 適 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	42,975	42,975	-	-	-	-		
一次性項目	42,975	42,975	-	-	-	-		
合 計	42,975	42,975	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

106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 %
106.01-106.12	-	-	-	42,975	100.00	42,975	100.00
	-	-	-	42,975	100.00	42,975	100.00
	-	-	-	42,975	100.00	42,975	100.00

國軍退除役官

清境

資產折

中華民國

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
前年度決算資產原值	129,028	636,382	64,658
上年度預計增減資產原值	12,000	61,500	5,331
本年度預計增減資產原值	9,549	28,566	2,477
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	150,577	726,448	72,466
本年度應提折舊額	4,133	21,158	5,170
勞務成本	1,600	15,000	5,000
其他業務成本	-	1,752	-
管理及總務費用	81	3,000	170
其他業務外費用	2,452	1,406	-

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地578,247千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

106年度

單位：新臺幣千元

交 通 及 運 輸 設 備	什 設 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	非 業 務 資	什 資	項 產	合 計
18,697	37,669	-	-	-	-	-	1,167	887,600	
2,163	5,244	-	-	-	-	-	-	86,238	
327	2,056	-	-	-	-	-	-	42,975	
21,187	44,969	-	-	-	-	-	1,167	1,016,814	
1,150	2,850	-	-	-	-	-	85	34,546	
1,100	2,800	-	-	-	-	-	-	25,500	
-	-	-	-	-	-	-	-	1,752	
50	50	-	-	-	-	-	-	3,351	
-	-	-	-	-	-	-	85	3,943	

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106年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	14	
製造費用	22	
製造成本	36	
製成品成本	36	
銷貨成本	36	
獼猴桃	36	

本 頁 空 白

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106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
1	14	直接材料	14	-	14
1	14	材料及用品費	14	-	14
1	14	使用材料費	14	-	14
18	22	製造費用	22	-	22
18	22	服務費用	22	-	22
-	4	修理保養及保固費	4	-	4
18	18	專業服務費	18	-	18
19	36	製造成本	36	-	36

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106年度

科 目	說 明
直接材料	編列14千元。
材料及用品費	編列14千元。
使用材料費	編列原料10千元及物料4千元，合計14千元。
製造費用	編列22千元。
服務費用	編列22千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修護費4千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費18千元。

参 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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,139,875	資 產	2,308,899	2,228,517	80,382
1,079,186	流動資產	1,183,783	1,111,742	72,041
1,074,014	現金	1,178,611	1,106,570	72,041
1,872	應收款項	1,872	1,872	-
1,957	存貨	1,957	1,957	-
1,113	預付款項	1,113	1,113	-
230	短期貸墊款	230	230	-
28,891	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	28,891	28,891	-
28,891	準備金	28,891	28,891	-
449,579	固定資產	514,350	505,836	8,514
21,829	土地改良物	35,293	29,877	5,416
392,606	房屋及建築	446,431	439,023	7,408
25,562	機械及設備	23,100	25,793	-2,693
3,475	交通及運輸設備	3,045	3,868	-823
5,203	什項設備	6,481	7,275	-794
903	購建中固定資產		-	-
1,510	遞耗資產	1,334	1,422	-88
1,510	經濟動物	1,334	1,422	-88
3	無形資產	3	3	-
3	無形資產	3	3	-
580,707	其他資產	580,538	580,623	-85
580,707	什項資產	580,538	580,623	-85
2,139,875	合 計	2,308,899	2,228,517	80,382

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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
787,469	負 債	787,299	787,384	-85
97,885	流動負債	97,885	97,885	-
84,967	應付款項	84,967	84,967	-
12,919	預收款項	12,918	12,918	-
635,871	其他負債	635,702	635,787	-85
635,871	什項負債	635,702	635,787	-85
53,712	遞延貸項	53,712	53,712	-
53,712	遞延收入	53,712	53,712	-
1,352,407	淨 值	1,521,600	1,441,133	80,467
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
155,867	公積	156,037	155,952	85
155,867	資本公積	156,037	155,952	85
867,301	累積餘絀(-)	1,036,323	955,941	80,382
867,301	累積賸餘	1,036,323	955,941	80,382
2,139,875	合 計	2,308,899	2,228,517	80,382

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）8,750千元，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106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				145,677	
勞務成本				143,889	
服務成本				143,889	
國民賓館	月	12	6,166,666.67	74,000	
青青草原	月	12	5,824,083.33	69,889	
銷貨成本				36	
農林漁牧銷貨成本				36	
果品	公斤	1,170	30.77	36	
其他業務成本				1,752	
雜項業務成本				1,752	
小瑞士花園	月	12	58,583.33	703	
遊客休閒中心	月	12	60,583.33	727	
旅客服務中心	月	12	26,000.00	312	
委託經營	月	12	833.33	10	
上年度預算數				149,038	
勞務成本				147,092	
服務成本				147,092	
國民賓館	月	12	6,301,750.00	75,621	
青青草原	月	12	5,955,916.67	71,471	
銷貨成本				36	
農林漁牧銷貨成本				36	
果品	公斤	1,170	30.77	36	
其他業務成本				1,910	
雜項業務成本				1,910	
小瑞士花園	月	12	64,000.00	768	
遊客休閒中心	月	12	66,000.00	792	
旅客服務中心	月	12	28,333.33	340	
委託經營	月	12	833.33	10	
前年度決算數				151,799	
勞務成本				149,971	

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106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
服務成本				149,971	
國民賓館	月	12	6,871,750.00	82,461	
青青草原	月	12	5,625,750.00	67,509	
銷貨成本				19	
農林漁牧銷貨成本				19	
果品	公斤	1,253	15.16	19	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	月	12	61,583.33	739	
遊客休閒中心	月	12	63,083.33	757	
旅客服務中心	月	12	26,166.67	314	
(103) 年度決算數				146,785	
勞務成本				144,943	
服務成本				144,943	
國民賓館	月	12	6,863,583.33	82,363	
青青草原	月	12	5,215,000.00	62,580	
銷貨成本				32	
農林漁牧銷貨成本				32	
果品	公斤	1,037	30.86	32	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	月	12	61,583.33	739	
遊客休閒中心	月	12	63,083.33	757	
旅客服務中心	月	12	26,166.67	314	
(102) 年度決算數				127,457	
勞務成本				125,591	
服務成本				125,591	
國民賓館	月	12	5,592,833.33	67,114	
青青草原	月	12	4,873,083.33	58,477	
銷貨成本				23	

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106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
農林漁牧銷貨成本				23	
果品	公斤	333	69.07	23	
其他業務成本				1,843	
雜項業務成本				1,843	
小瑞士花園	月	12	62,500.00	750	
遊客休閒中心	月	12	63,916.67	767	
旅客服務中心	月	12	27,166.67	326	

本 頁 空 白

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	超時工 作報酬	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	11,592	-	684	1,008	1,449	966	2,608	-	1,000	
正式人員	11,592	-	684	1,008	1,449	966	2,608	-	1,000	
職員	11,592	-	684	1,008	1,449	966	2,608	-	1,000	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,578	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,578	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,578	
合 計	11,592	-	684	1,008	1,449	966	2,608	-	6,578	

註：1.預計進用契僱人力預算89,443千元（遊客服務82,867千元、行政業務4,446千元及行銷業務

2.表內獎金編列說明：

- (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編列，預計發給14人，金額
- (2)考績獎金:依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法
- (3)績效獎金:依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場

兵輔導委員會
農場
彙計表
106年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	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					
-	-	920	49	-	512	-	20,788	-	20,788	
-	-	920	49	-	512	-	20,788	-	20,788	
-	-	920	49	-	512	-	20,788	-	20,788	
-	-	-	-	-	-	-	5,578	-	5,578	
-	-	-	-	-	-	-	5,578	-	5,578	
-	-	-	-	-	-	-	5,578	-	5,578	
-	-	920	49	-	512	-	26,366	-	26,366	

2,130千元)。

1,449千元。

編列，預計發給14人，金額966千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給14人，金額2,608千元。

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
21,437	25,304	用人費用	26,366	-	-	-
9,517	10,771	正式員額薪資	11,592	-	-	-
588	670	超時工作報酬	684	-	-	-
903	1,108	津貼	1,008	-	-	-
5,834	4,578	獎金	5,023	-	-	-
3,235	6,642	退休及卹償金	6,578	-	-	-
1,360	1,535	福利費	1,481	-	-	-
101,534	114,441	服務費用	112,027	99,197	22	-
5,755	3,631	水電費	3,631	3,371	-	-
910	763	郵電費	731	395	-	-
787	902	旅運費	901	160	-	-
5,103	3,441	印刷裝訂與廣告費	3,407	1,882	-	-
6,296	5,624	修理保養及保固費	5,394	4,750	4	-
839	758	保險費	775	739	-	-
77,722	97,048	一般服務費	92,728	85,100	-	-
3,796	1,943	專業服務費	4,068	2,800	18	-
326	331	公共關係費	392	-	-	-
30,300	22,901	材料及用品費	18,630	17,754	14	-
18,713	17,020	使用材料費	12,755	12,681	14	-
11,403	5,663	用品消耗	5,663	4,861	-	-
184	218	商品及醫療用品	212	212	-	-
328	330	租金與利息	330	270	-	-
281	270	機器租金	280	220	-	-
47	60	什項設備租金	50	50	-	-
37,852	29,251	折舊、折耗及攤銷	34,634	25,588	-	1,752
4,169	3,952	土地改良物折舊	4,133	1,600	-	-
21,331	15,084	房屋折舊	21,158	15,000	-	1,752
5,223	5,100	機械及設備折舊	5,170	5,000	-	-

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
1,207	1,770	交通及運輸設備折舊	1,150	1,100	-	-
2,843	3,172	什項設備折舊	2,850	2,800	-	-
85	85	代管資產折舊	85	-	-	-
88	88	折耗	88	88	-	-
2,906	-	攤銷	-	-	-	-
1,363	1,183	稅捐與規費(強制費)	1,363	1,048	-	-
697	707	土地稅	697	696	-	-
15	2	房屋稅	15	15	-	-
97	140	消費與行為稅	97	75	-	-
554	334	規費	554	262	-	-
32	73	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	80	32	-	-
32	25	會費	32	32	-	-
-	48	捐助、補助與獎助	48	-	-	-
3,071	1,684	其他	1,684	-	-	-
3,071	1,684	其他費用	1,684	-	-	-
195,918	195,167	合 計	195,114	143,889	36	1,752

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106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	

註：1.管理用車輛本年度無增購或汰舊換新，計有一般公務轎車1輛、小客貨兩用車（7-8人座）2輛、機車3輛。

2.其他車輛經本年度汰換機車3輛後，計有一般公務轎車（油氣雙燃料）1輛，21人座大客車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛、小貨車5輛、搬運車5輛、電動車1輛、機車15輛。

。