

中華民國 107 年度

中央政府總預算

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安置基金-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107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	24~27	頁
(七)銷貨成本明細表及說明	第	28~30	頁
(八)其他業務成本明細表及說明	第	31~32	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	33~34	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	35~37	頁
(十一)其他業務費用費用明細表及說明	第	38~39	頁
(十一)業務外費用明細表及說明	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	46~47	頁
(十五)資產折舊明細表	第	48~49	頁
(十六)基金數額增減明細表	第	50	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表	第	51	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明	第	53~54	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	55~56	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	57~58	頁
(三)員工人數彙計表	第	59	頁
(四)用人費用彙計表	第	60~61	頁
(五)各項費用彙計表	第	62~65	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	66	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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（105）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 2,737 萬 8 千元，較預算數 2 億 9,416 萬元，增加 3,321 萬 8 千元，約 11.29%，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 8,796 萬元，較預算數 1 億 8,379 萬 8 千元，增加 416 萬 2 千元，約 2.26%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 2,038 萬 1 千元，較預算數 1,775 萬 8 千元，增加 262 萬 3 千元，約 14.77%，主要係違約罰款收入及淘汰牛羊肉販售等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 697 萬 9 千元，較預算數 1,136 萬 9 千元，減少 439 萬元，約 38.61%，主要係擲節支出所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 5,281 萬 9 千元，較預算賸餘 1 億 1,675 萬 1 千元，增加 3,606 萬 8 千元，約 30.89%。

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 107 年度

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 4,132 萬元，較預計數 1 億 4,321 萬 2 千元，減少 189 萬 2 千元，約 1.32%，主要係受豪雨天災停班停課達 5 天半日且均發生於假日，造成遊客減少所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 8,400 萬 7 千元，較預計數 9,084 萬 2 千元，減少 683 萬 5 千元，約 7.52%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。
- （三）業務外收入：實際數 575 萬元，較預計數 745 萬 8 千元，減少 170 萬 8 千元，約 22.90%，主要係淘汰牛羊隻數量較預期減少及 105 年底解繳 8 億元至安置基金管理會，存款本金下降，致利息收入減少。
- （四）業務外費用：實際數 371 萬 3 千元，較預計數 560 萬 3 千元，減少 189 萬元，約 33.73%，主要係退休人員三節慰問金減少及擲節支出所致。
- （五）收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 5,935 萬 1 千元，較預計賸餘 5,422 萬 5 千元，增加 512 萬 6 千元，約 9.45%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際數 2,076 萬 7 千元，預計數 1,460 萬 6 千元，執行率 142.18%。

參、業務計畫

一、營運計畫

（一）農產品供銷目標

- 1. 果品：預計產銷量 1,000 公斤，預計收入 13 萬 2 千元，與上年度預算同；預計成本 13 萬 2 千元，較上年度預算 3 萬 6 千元，增加 9 萬 6 千元，約 266.67%，係本年度導入企業會計準則，成本計算方式變動所致。
- 2. 茶葉：本年度新增項目，預計產銷量 250 公斤，預計收入 87 萬 5 千元，預計成本 76 萬 9 千元。

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

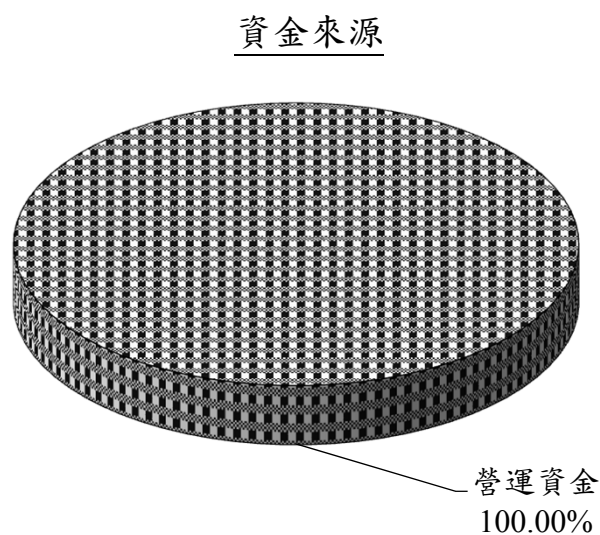
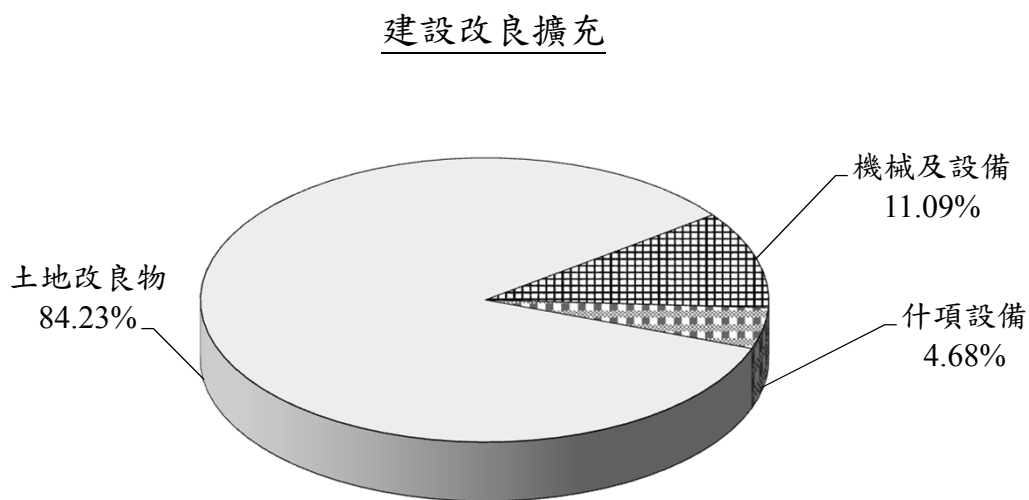
中華民國 107 年度

- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 7,424 萬 1 千元，較上年度預算 2 億 6,650 萬 1 千元，增加 774 萬元，約 2.90%；預計成本 1 億 6,072 萬 1 千元，較上年度預算 1 億 4,388 萬 9 千元，增加 1,683 萬 2 千元，約 11.70%，主要是一例一休增加人事成本及採購成本所致。
- (三) 委外經營目標：租金及權利金收入 1,100 萬元，較上年度預算 2,425 萬 6 千元，減少 1,325 萬 6 千元，約 54.65%；預計成本 110 萬元，較上年度預算 174 萬 2 千元，減少 64 萬 2 千元，約 36.85%，主要係小瑞士花園及旅客服務中心修正營運項目類別，移至委託經營項下所致。
- (四) 委託經營目標：預計收入 1,487 萬 2 千元，較上年度預算 311 萬 8 千元，增加 1,175 萬 4 千元，約 376.97%；預計成本 162 萬 5 千元，較上年度預算 1 萬元，增加 161 萬 5 千元，約 16,150%，主要係小瑞士花園及旅客服務中心修正營運項目類別所致。

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 3,205 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 2,700 萬元，主要係草原步道及觀山牧區入口意象整修工程及草原給水及汙水排水設施改善工程。
 2. 機械及設備 355 萬 5 千元，主要係購置堆高機、飼料機及草原發電機等設備。
 3. 什項設備 150 萬元，主要係國民賓館設備更新採購。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 107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	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備	32,055	營運資金	32,055
土地		出售不適用資產	
土地改良物	27,000	國庫撥款	
房屋及建築		外借資金	
機械及設備	3,555		
交通及運輸設備			
什項設備	1,500		
(二)投資性不動產			
合計	32,055	合計	32,055

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

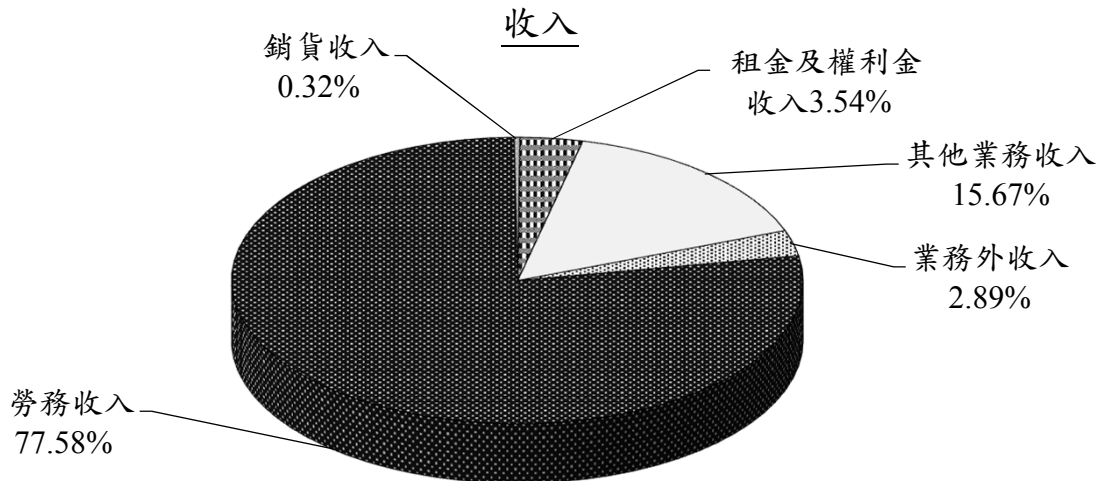
中華民國 107 年度

肆、預算概要

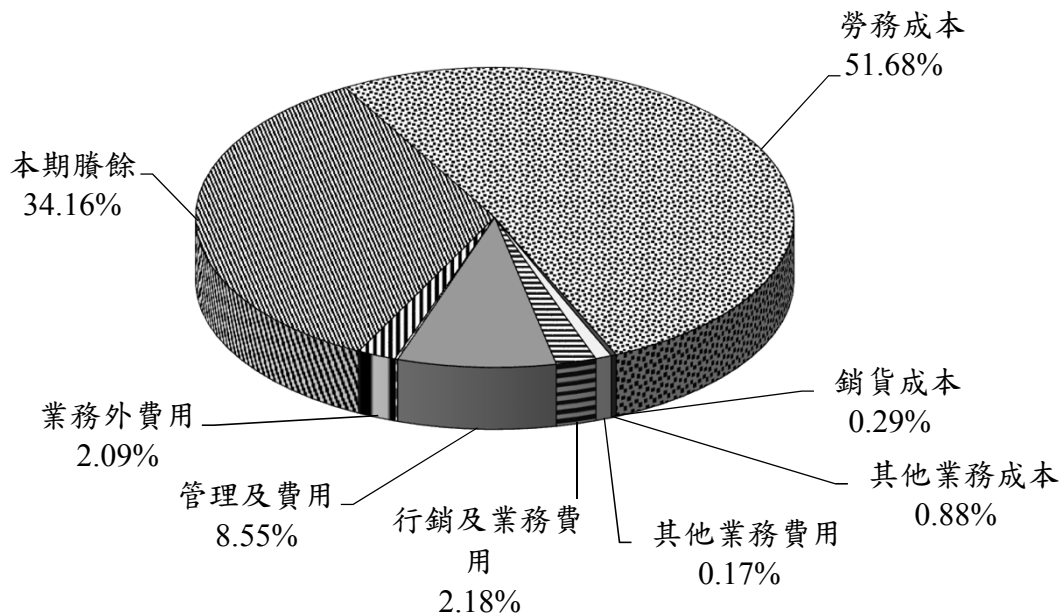
一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 0,197 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 9,400 萬 7 千元，增加 796 萬 8 千元，約 2.71%。
- (二) 業務成本與費用 1 億 9,823 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 8,390 萬 9 千元，增加 1,432 萬 2 千元，約 7.79%。
- (三) 業務外收入 900 萬 1 千元，較上年度預算數 1,490 萬 1 千元，減少 590 萬元，約 39.59%，主要係 105 年底解繳 8 億元至安置基金管理會，存款本金下降，致利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 651 萬 1 千元，較上年度預算數 1,120 萬 5 千元，減少 469 萬 4 千元，約 41.89%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 0,623 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 1 億 1,379 萬 4 千元，減少 756 萬元，約 6.64%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

圖二 107年度收入、成本與費用及賸餘



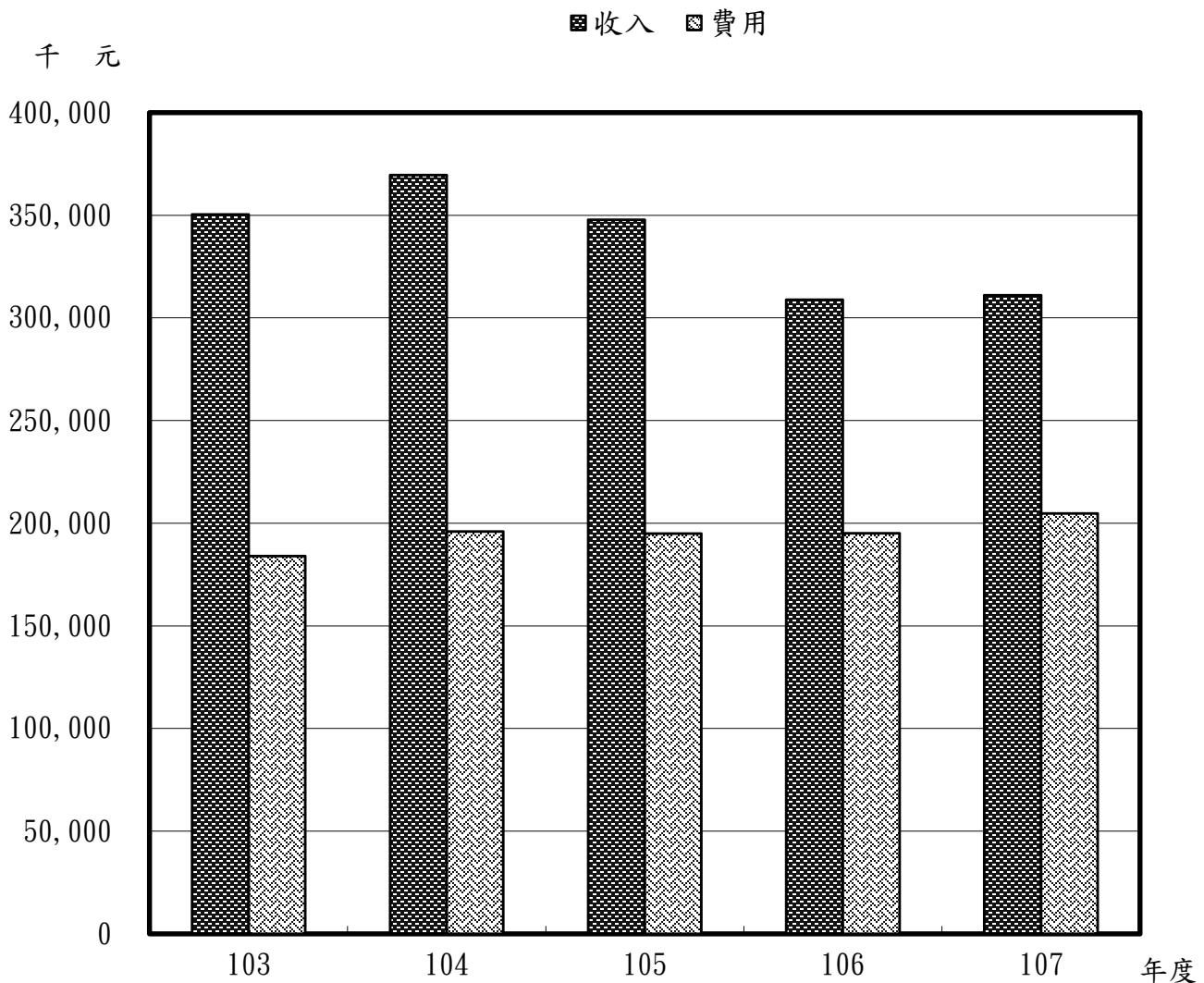
成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	301,975	業務成本與費用	198,231
勞務收入	241,241	勞務成本	160,721
銷貨收入	1,007	銷貨成本	901
租金及權利金收入	11,000	出租資產成本	
其他業務收入	48,727	其他業務成本	2,725
業務外收入	9,001	行銷及業務費用	6,783
		管理及總務費用	26,601
		其他業務費用	500
		業務外費用	6,511
		本期賸餘	106,234
收入總額	310,976	成本、費用及賸餘總額	310,976

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	319,363	349,190	327,378	294,007	301,975
業務外收入	31,032	20,293	20,381	14,901	9,001
收入合計	350,395	369,483	347,759	308,908	310,976
費用					
業務成本與費用	175,198	186,596	187,960	183,909	198,231
業務外費用	8,729	9,321	6,979	11,205	6,511
費用合計	183,927	195,917	194,940	195,114	204,742
本期賸餘	166,468	173,566	152,819	113,794	106,234

註：1.103至105年度決算數為審定決算數；106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

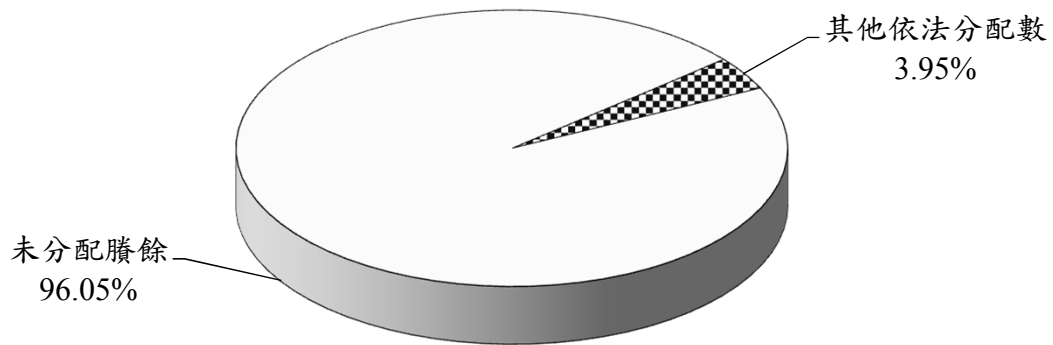
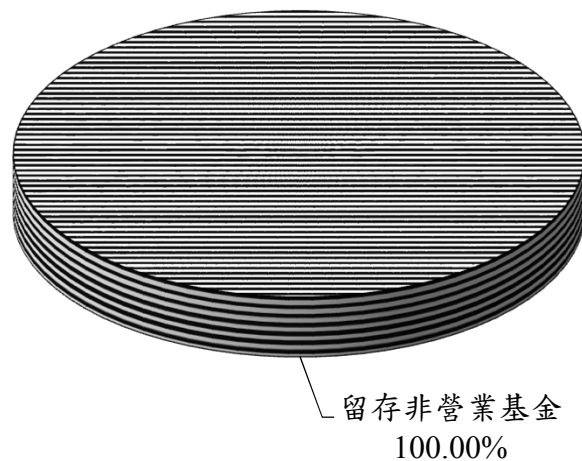
中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1 億 0,623 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 7,859 萬元，共有賸餘 3 億 8,482 萬 4 千元，扣除其他依法分配數 1,519 萬 6 千元外，尚餘 3 億 6,962 萬 8 千元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

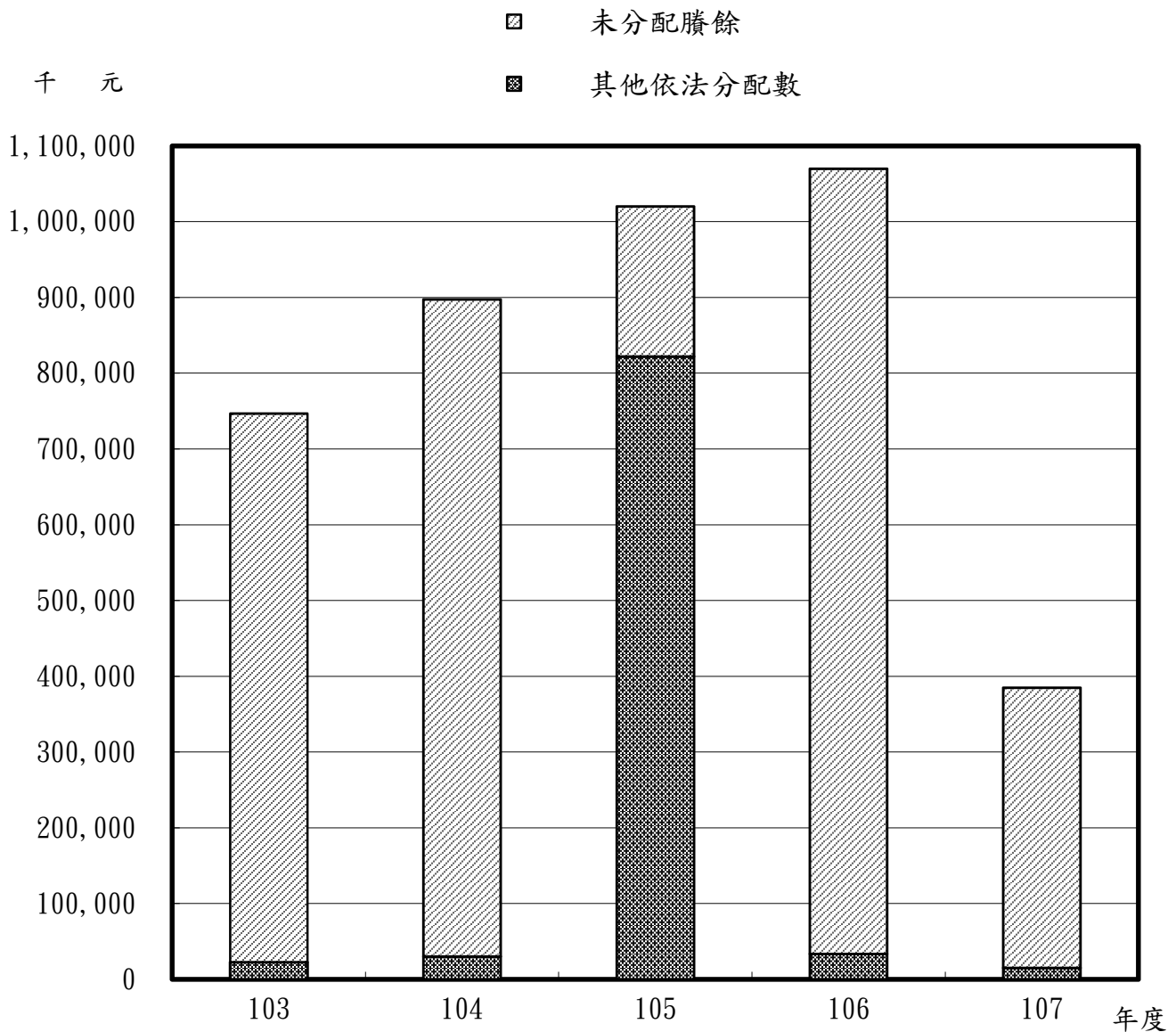
圖四 107年度賸餘分配

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	107年度預算	按所得對象分	107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	384,824
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	15,196		
未分配賸餘	369,628		
合計	384,824	合計	384,824

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107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						
解繳公庫淨額						
其他依法分配數		22,736	30,184	821,911	33,412	15,196
未分配賸餘		723,919	867,301	198,208	1,036,223	369,628
合計		746,655	897,485	1,020,119	1,069,635	384,824

註：103至105年度決算數為審定決算數；106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 107 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 1 億 3,673 萬 9 千元，包括：
1. 本期賸餘 1 億 0,623 萬 4 千元。
 2. 利息股利之調整減少 215 萬元，係利息收入之數。
 3. 調整項目增加 3,050 萬 5 千元，包括提列折舊 3,065 萬 9 千元、攤銷 10 萬元及流動負債淨減 25 萬 4 千元。
 4. 收取利息 215 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,405 萬 5 千元，係增加不動產、廠房及設備 3,205 萬 5 千元及增加生物資產 200 萬元之數。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1,519 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金淨增 8,748 萬 8 千元，係期末現金 5 億 0,900 萬 9 千元，較期初現金 4 億 2,152 萬 1 千元增加之數。

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107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	%
327,378	100.00	業務收入	301,975	100.00	294,007	100.00	7,968	2.71
265,257	81.02	勞務收入	241,241	79.89	266,501	90.64	-25,260	9.48
265,257	81.02	服務收入	241,241	79.89	266,501	90.64	-25,260	9.48
651	0.20	銷貨收入	1,007	0.33	132	0.04	875	662.88
-	-	製成品銷貨收入	875	0.29	-	-	875	-
651	0.20	農產品銷貨收入	132	0.04	132	0.04	-	-
24,866	7.60	租金及權利金收入	11,000	3.64	24,256	8.25	-13,256	54.65
24,866	7.60	權利金收入	11,000	3.64	24,256	8.25	-13,256	54.65
36,603	11.18	其他業務收入	48,727	16.14	3,118	1.06	45,609	1,462.76
-	-	當期原始認列農產品 之賸餘	855	0.28	-	-	855	-
36,603	11.18	雜項業務收入	47,872	15.85	3,118	1.06	44,754	1,435.34
187,960	57.41	業務成本與費用	198,231	65.64	183,909	62.55	14,322	7.79
155,987	47.65	勞務成本	160,721	53.22	143,889	48.94	16,832	11.70
155,987	47.65	服務成本	160,721	53.22	143,889	48.94	16,832	11.70
210	0.06	銷貨成本	901	0.30	36	0.01	865	2,402.78
-	-	製成品銷貨成本	769	0.25	-	-	769	-
210	0.06	農產品銷貨成本	132	0.05	36	0.01	96	266.67
1,810	0.55	其他業務成本	2,725	0.90	1,752	0.60	973	55.54
1,810	0.55	雜項業務成本	2,725	0.90	1,752	0.60	973	55.54
4,192	1.28	行銷及業務費用	6,783	2.25	5,810	1.98	973	16.75
4,192	1.28	行銷費用	6,783	2.25	5,810	1.98	973	16.75
25,762	7.87	管理及總務費用	26,601	8.81	32,422	11.03	-5,821	17.95
25,762	7.87	管理費用及總務費用	26,601	8.81	32,422	11.03	-5,821	17.95
-	-	其他業務費用	500	0.17	-	-	500	-
-	-	雜項業務費用	500	0.17	-	-	500	-
139,418	42.59	業務賸餘(短絀)	103,744	34.36	110,098	37.45	-6,354	5.77
20,381	6.23	業務外收入	9,001	2.98	14,901	5.07	-5,900	39.59
6,083	1.86	財務收入	2,150	0.71	5,803	1.97	-3,653	62.95
6,083	1.86	利息收入	2,150	0.71	5,803	1.97	-3,653	62.95
14,298	4.37	其他業務外收入	6,851	2.27	9,098	3.09	-2,247	24.70
-	-	資產使用及權利金收 入	200	0.07	-	-	200	-
1,966	0.60	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
3,858	1.18	受贈收入	3,858	1.28	3,858	1.31	-	-

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107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	%
8,474	2.59	雜項收入	2,793	0.92	5,240	1.78	-2,447	46.70
6,979	2.13	業務外費用	6,511	2.16	11,205	3.81	-4,694	41.89
6,979	2.13	其他業務外費用	6,511	2.16	11,205	3.81	-4,694	41.89
6,979	2.13	雜項費用	6,511	2.16	11,205	3.81	-4,694	41.89
13,402	4.09	業務外賸餘(短絀)	2,490	0.82	3,696	1.26	-1,206	32.63
152,819	46.68	本期賸餘(短絀)	106,234	35.18	113,794	38.70	-7,560	6.64

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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 107 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 301,975 千元，包括：

- (一)勞務收入 241,241 千元：包括國民賓館收入 92,744 千元及青青草原收入 148,497 千元。
- (二)銷貨收入 1,007 千元：係銷售果品彌猴桃收入 132 千元及茶葉收入 875 千元。
- (三)租金及權利金收入 11,000 千元：係遊客休閒中心權益金收入 11,000 千元。
- (四)其他業務收入 48,727 千元：包括花卉種苗委託經營收益 3,072 千元、承銷商品收入 33,000 千元、小瑞士花園權益金收入 9,800 千元、旅客服務中心權益金收入 2,000 千元及當期原始認列農產品之賸餘 855 千元。

二、業務成本與費用 198,231 千元，包括：

- (一)勞務成本 160,721 元：包括國民賓館 85,856 千元及青青草原 74,865 千元。
- (二)銷貨成本 901 千元：包括彌猴桃 132 千元及茶葉 769 千元。
- (三)其他業務成本 2,725 千元：包括小瑞士花園 960 千元、遊客休閒中心 1,100 千元、旅客服務中心 600 千元及委託經營 65 千元。
- (四)行銷及業務費用 6,783 千元。
- (五)管理及總務費用 26,601 千元。
- (六)其他業務費用 500 千元，係本年度導入企業會計準則，認列維持果樹、茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 9,001 千元：包括財務收入 2,150 千元及其他業務外收入 6,851 千元。

四、業務外費用 6,511 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 106,234 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107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	%	
1,069,635	100.00	賸餘之部	384,824	100.00	詳收支餘絀預計表。
113,794	10.64	本期賸餘	106,234	27.61	
955,941	89.36	前期未分配賸餘	278,590	72.39	
33,412	3.12	分配之部	15,196	3.95	解繳投資報酬。
33,412	3.12	其他依法分配數	15,196	3.95	
1,036,323	96.88	未分配賸餘	369,628	96.05	

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107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）	106,234	
利息股利之調整	-2,150	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	104,084	
調整項目	30,505	1.土地改良物折舊3,899千元。 2.房屋及建築折舊18,402千元。 3.機械及設備折舊4,801千元。 4.交通及運輸設備折舊687千元。 5.什項設備折舊1,507千元。 6.生產性生物資產折舊1,314千元。 7.代管資產折舊49千元。 8.攤銷100千元。 9.流動資產淨增254千元。
未計利息股利之現金流量（流出）	134,589	
收取利息	2,150	
業務活動之淨現金流入（流出）	136,739	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-32,055	增加不動產、廠房及設備資產32,055千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-32,055	
增加生物資產	-2,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	-34,055	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-15,196	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-15,196	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	87,488	
期初現金及約當現金	421,521	
期末現金及約當現金	509,009	

註：不影響現金流量之投資與籌資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積49千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				241,241	
服務收入				241,241	
國民賓館	千元			92,744	客房部收入57,871千元、餐飲部收入34,838千元、特產部收入35千元，合計92,744千元。
青青草原	千元			148,497	草園門票收入145,800千元、草原特產收入2,697千元，合計148,497千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預 數	量 單價(元)	金 額	
銷貨收入				1,007	
製成品銷貨收入				875	
茶葉	公斤	250	3,500.00	875	銷售茶葉收入。
農產品銷貨收入				132	
獼猴桃	公斤	1,000	132.00	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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算	數 說 明
業務收入	11,000	
租金及權利金收入	11,000	
權利金收入	11,000	
委外經營	11,000	遊客休閒中心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107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		48,727	
當期原始認列農產品之賸餘		855	
雜項業務收入		47,872	
國民賓館		3,861	估列承銷商品收入。
青青草原		29,139	估列承銷商品收入。
委託經營		14,872	包含花卉種苗委託經營收益2,352千元、農特產品中心委託經營收益720千元、依合約估列小瑞士花園及旅客服務中心固定權益金及變動權益金11,800千元。

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107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		9,001	
財務收入		2,150	
利息收入		2,150	存款利息收入。
其他業務外收入		6,851	
資產使用及權利金收入		200	南投縣政府高架步道租金。
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		2,793	淘汰牛羊出售收入500千元、攤販管理清潔收入2,293千元。

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				160,721
服務成本				160,721
服務費用				113,005
水電費		-	-	4,640
郵電費		-	-	723
旅運費		-	-	240
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,445
修理保養及保固費		-	-	5,850
保險費		-	-	1,210
一般服務費		-	-	93,626
專業服務費		-	-	4,271
材料及用品費				21,807
使用材料費		-	-	16,864
用品消耗		-	-	4,943
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				260
機器租金		-	-	260
什項設備租金		-	-	-
折舊、折耗及攤銷				24,393
不動產、廠房及設備折舊		-	-	22,979
生物資產折舊		-	-	1,314
攤銷		-	-	100
稅捐與規費(強制費)				1,176
土地稅		-	-	900
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	134
規費		-	-	127
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				80
會費		-	-	32
捐助、補助與獎助		-	-	48
短絀、賠償與保險給付				-
賠償給付		-	-	-

註：一般服務費內含契僱人力128人(旅遊服務)，計時計件人員酬金90,351千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
107年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		143,889			155,987
		143,889			155,987
		99,197			107,094
-	-	3,371	-	-	4,691
-	-	395	-	-	615
-	-	160	-	-	178
-	-	1,882	-	-	2,458
-	-	4,750	-	-	5,995
-	-	739	-	-	925
-	-	85,100	-	-	91,046
-	-	2,800	-	-	1,187
-	-	17,754	-	-	23,703
-	-	12,681	-	-	19,275
-	-	4,861	-	-	4,428
-	-	212	-	-	-
-	-	270	-	-	226
-	-	220	-	-	226
-	-	50	-	-	-
-	-	25,588	-	-	21,264
-	-	25,500	-	-	18,658
-	-	88	-	-	2,596
-	-	-	-	-	10
-	-	1,048	-	-	1,112
-	-	696	-	-	883
-	-	15	-	-	15
-	-	75	-	-	93
-	-	262	-	-	121
-	-	32	-	-	25
-	-	32	-	-	25
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,563
-	-	-	-	-	2,563

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107年度

科 目	說 明
勞務成本	編列160,721千元。
服務成本	編列160,721千元。
服務費用	編列113,005千元。
水電費	營業所需電費3,270千元及瓦斯費1,370千元，合計4,640千元。
郵電費	營業所需郵資85千元、電話費385千元及數據通信費253千元，合計723千元。
旅運費	國內旅費140千元及貨物運費100千元，合計240千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費1,365千元、廣(公)告費80千元及業務宣導費1,000千元，合計2,445千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費650千元、一般房屋修護費2,400千元、其他建築修護費600千元、機械及設備修護800千元、交通及運輸設備修護500千元及什項設備修護費900千元，合計5,850千元。
保險費	一般房屋保險34千元、交通及運輸設備保險費396千元、現金、存款及貨物保險費30千元、責任保險費700千元、其他保險費50千元，合計1,210千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列匯費及手續費750千元、代理(辦)費120千元、外包費2,075千元、義(志)工服務費330千元及計時計件人員酬金90,351千元，合計93,626千元。
專業服務費	工程及管理諮詢服務費3,046元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費155千元、電腦軟體服務費650千元及其他420千元，合計4,271千元。
材料及用品費	編列21,807千元
使用材料費	賓館、草原等設備所使用原料14,500千元、物料1,200千元、燃料994千元、設備零件170千元，合計16,864千元。
用品消耗	辦公事務用品、環境美化、報章雜誌等4,943千元。
租金與利息	編列260千元。
機器租金	機械及設備租金260千元。
折舊、折耗及攤銷	編列24,393千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊1,366千元、一般房屋折舊14,886千元、機械及設備折舊4,663千元、交通及運輸設備折舊623千元及什項設備折舊1,441千元，合計22,979千元。
生物資產折舊	牛、馬、羊等生產性生物資產折舊1,314千元。
其他攤銷費用	其他無形資產攤銷100千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,176千元。
土地稅	一般土地地價稅900千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。
消費與行為稅	印花稅50千元、車輛使用牌照稅84千元，合計134千元。

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107年度

科 目	說 明
規 費 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助	各種行政規費72千元、汽車燃料使用費55千元，合計127千元。 編列80千元。 各種公會、商業職業團體會費等32千元。 協助地方建設及敦親睦鄰等公益支出48千元。

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		-	-	901
製成品銷貨成本		-	-	769
茶葉	公斤	250	3,076.00	769
農產品銷貨成本		-	-	132
果品		-	-	132
獼猴桃	公斤	1,000	132.00	132

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107年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列901千元。
製成品銷貨成本	編列769千元。
服務費用	編列220千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費200千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費20千元。
材料及用品費	編列80千元。
使用材料費	茶樹生產使用物料50千元。
用品消耗	茶樹生產所需用品消耗30千元。
加：期初製成品/農產品存貨	編列63千元。
加：當期採收之農產品	編列723千元。
減：期末製成品/農產品存貨	編列317千元。
農產品銷貨成本	編列132千元。
加：當期採收之農產品	編列132千元。

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107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	1,752	其他業務成本	2,725
1,810	1,752	雜項業務成本	2,725
1,810	1,752	折舊、折耗及攤銷	2,725
1,810	1,752	不動產、廠房及設備折舊	2,725

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107年度

科 目	說 明
其他業務成本 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊	編列2,725千元。 編列2,725千元。 依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊915千元及一般房屋折舊1,810千元，合計2,725千元。

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107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
4,192	5,810	行銷及業務費用	6,783
4,192	5,810	行銷費用	6,783
3,870	5,514	服務費用	6,403
49	56	郵電費	48
337	456	旅運費	1,197
1,474	1,465	印刷裝訂與廣告費	1,567
1,605	3,145	一般服務費	2,905
75	-	專業服務費	60
331	392	公共關係費	626
322	296	材料及用品費	380
322	296	用品消耗	380

註：一般服務費內含契僱人力2人(行銷業務)，計時計件人員酬金2,205千元。

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107年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列6,783千元。
行銷費用	編列6,783千元。
服務費用	編列6,783千元。
郵電費	郵費45千元及電話費3千元，合計48千元。
旅運費	國內旅費50千元、國外旅費860千元、大陸地區旅費287千元，合計1,197千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等400千元、廣告費190千元、樣品贈送100千元及業務宣導費877千元，合計1,567千元。
一般服務費	包裝費100千元、節目演出費600千元及計時與計件人員酬金2,205千元，合計2,905千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費60千元。
公共關係費	依業務需要編列626千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列380千元。
用品消耗	行銷活動用品等380千元。

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107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
25,762	32,422	管理及總務費用	26,601
25,762	32,422	管理費用及總務費用	26,601
15,963	20,788	用人費用	19,493
8,482	11,592	正式員額薪資	10,643
514	684	超時工作報酬	675
791	1,008	津貼	1,040
4,199	5,023	獎金	4,746
805	1,000	退休及卹償金	985
1,172	1,481	福利費	1,404
5,714	7,294	服務費用	5,263
341	260	水電費	360
310	280	郵電費	249
272	285	旅運費	325
45	60	印刷裝訂與廣告費	35
327	640	修理保養及保固費	444
28	36	保險費	30
3,674	4,483	一般服務費	2,825
717	1,250	專業服務費	995
513	566	材料及用品費	690
19	60	使用材料費	50
494	506	用品消耗	640
57	60	租金與利息	60
57	60	機器租金	60
3,304	3,351	折舊、折耗及攤銷	649
3,304	3,351	不動產、廠房及設備折舊	649
164	315	稅捐與規費（強制費）	371
21	1	土地稅	-
22	22	消費與行為稅	23
121	292	規費	348
46	48	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	75
		與交流活動費	
46	48	捐助、補助與獎助	-
-	-	分擔	75

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2,797千元。

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107年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列26,601千元。
管理費用及總務費用	編列26,601千元。
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19,493千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資10,643千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費487千元及值班費188千元，合計675千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,040千元。
獎金	年終獎金1,409千元、考績獎金1,100千元及績效獎金2,237千元，合計4,746千元。
退休及卹償金	編列職員退休金985千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分857千元、傷病醫藥費35千元及其他福利費512千元，合計1,404千元。
服務費用	編列5,263千元。
水電費	依業務需要編列電費350千元及氣體費10千元，合計360千元。
郵電費	編列郵費50千元、電話費192千元及數據通信費7千元，合計249千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費275千元、其他旅運費50千元，合計325千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費35千元。
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50千元、交通及運輸設備修護費34千元及什項設備修護費60千元，合計444千元。
保險費	一般房屋保險費6千元、交通及運輸設備保險費24千元，合計30千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列體育活動費28千元、計時與計件人員酬金2,797千元，合計2,825千元。
專業服務費	法律事務費500千元、工程及管理諮詢服務費95千元、委託檢驗(定)試驗認證費40千元、委託考選訓練費50千元、電腦軟體服務費230千元、其他80千元，合計995千元。
材料及用品費	編列690千元。
使用材料費	場區週邊設備所需使用之燃料20千元、設備零件30千元，合計50千元。
用品消耗	辦公用品250千元、報章什誌20千元、農業與園藝用品及環境美化費50千元、食品70千元及其他250千元，合計640千元。
租金與利息	編列60千元。
機器租金	機械及設備租金60千元。
折舊、折耗及攤銷	編列649千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊81千元、一般房屋折舊300千元、機械及設備折舊138千元、交通及運輸設備折舊64千元及什項設備折舊66千元，合計649千元。

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107年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 規 費 會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費 分擔	編列371千元。 使用牌照稅23千元。 各種行政規費與強制費78千元、汽車燃料使用費25千元及其他245千元， 合計348千元。 編列75千元。 原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費75千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務費用明細表

中華民國107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
-	-	其他業務費用	500
-	-	雜項業務費用	500
-	-	服務費用	280
-	-	一般服務費	250
-	-	專業服務費	30
-	-	材料及用品費	220
-	-	使用材料費	50
-	-	用品消耗	170

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107年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列500千元。
雜項業務費用	編列500千元。
服務費用	編列280千元。
一般服務費	外包費250千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費30千元。
材料及用品費	編列220千元。
使用材料費	編列物料50千元。
用品消耗	編列農業與園藝用品及環境美化費150千元及其他20千元，合計170千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
6,979	11,205	其他業務外費用	6,511
6,979	11,205	雜項費用	6,511
2,117	5,578	用人費用	2,639
2,117	5,578	退休及卹償金	2,639
4,768	3,943	折舊、折耗及攤銷	2,992
4,719	3,858	不動產、廠房及設備折舊	2,943
49	85	其他折舊性資產折舊	49
94	1,684	其他	880
94	1,684	其他費用	880

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107年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,511千元。
其他業務外費用	編列6,511千元。
雜項費用	編列6,511千元。
用人費用	編列2,639千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休、三節慰問金及優存差息等2,639千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,992千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊1,537千元及一般房屋折舊1,406千元，合計2,943千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊49千元。
其他	編列880千元。
其他費用	牛、馬、羊等動物淘汰費用880千元。

國軍退除役官
清境
固定資產建設
中華民國

項 目	不動產、廠					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫	-	27,000	-	3,555	-	1,500
一次性項目	-	27,000	-	3,555	-	1,500
合 計	-	27,000	-	3,555	-	1,500

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權	賃 益 改 良	其 他 小 計			
-	-	-	-	32,055	-	32,055	1. 土地改良物： (1) 觀山牧區入口已腐朽，須辦理整修，及現有草原步道使用多年，植草磚等設施重新辦理整修並增設欄杆，相關整修工程15,000千元。 (2) 2號水源機房整修，完成後可補充中繼站調度國民賓館、場部及草原之用水，及廁所汗水處理，增設簡易汗水處理設備，以符合環保法規規定，改善工程12,000千元。 2. 機械及設備：設置牛飼料槽500千元、汰換堆高機900千元、綿羊秀場賣店及表演台使用之大型緊急發電機500千元、五五階售票亭增設發電機55千元及國民賓館汰換老舊鍋爐1,600千元。 3. 什項設備：提升國民賓館服務品質，汰換相關營運設備1,500千元。 4. 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477千元（包括觀山牧區入口及植草磚等設施整修並增設欄杆工程257千元及草原給水及汗水處理工程220千元）。
-	-	-	-	32,055	-	32,055	
-	-	-	-	32,055	-	32,055	
-	-	-	-	32,055	-	32,055	

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107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	32,055	-	-	-	-	32,055	100.00	-	-	-	-	32,055	100.00
一次性項目	32,055	-	-	-	-	32,055	100.00	-	-	-	-	32,055	100.00
合 計	32,055	-	-	-	-	32,055	100.00	-	-	-	-	32,055	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源					外 借 資 金	
	投 資 總 額	自 有 資 金			其 他				
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款			
一般建築及設備計畫	32,055	32,055	-	-	-	-	-		
一次性項目	32,055	32,055	-	-	-	-	-		
合 計	32,055	32,055	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

107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 %
107.01-107.12	-	-	-	32,055	100.00	32,055	100.00
	-	-	-	32,055	100.00	32,055	100.00
	-	-	-	32,055	100.00	32,055	100.00

國軍退除役官

清境

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改	地 良 物 建	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	136,072	691,230	69,255
上年度預計增減資產原值	11,622	28,566	2,477
本年度預計增減資產原值	27,000	-	3,555
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	174,694	719,796	75,287
本年度應提折舊額	3,899	18,402	4,801
勞務成本	1,366	14,886	4,663
其他業務成本	915	1,810	-
管理及總務費用	81	300	138
其他業務外費用	1,537	1,406	-

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產1,167千元(不含土地769,245千元)及生物資產7,763千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

107年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投 資 性 產 不 動 產	其 他	合 計
交 通 運 輸	及 設 備	什 項 備 用	租 資 產	租 權 益 改 良			
18,080		36,041	-	-	-	8,930	959,608
327		2,056	-	-	-	-	45,048
-		1,500	-	-	-	2,000	34,055
18,407		39,597	-	-	-	10,930	1,038,711
687		1,507	-	-	-	1,363	30,659
623		1,441	-	-	-	1,314	24,293
-		-	-	-	-	-	2,725
64		66	-	-	-	-	649
-		-	-	-	-	49	2,992

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	329,240	
期末基金數額	329,240	

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107年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	80	
製造費用	220	
製造成本	300	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	300	
加：期初製成品/農產品存貨	63	
加：當期採收之農產品	855	
減：期末製成品/農產品存貨	-317	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	901	
獼猴桃	132	
茶葉	769	

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107年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
							合 計	固 定	變 動
		151			14	直接材料	80	-	80
		151			14	材料及用品費	80	-	80
		46			14	使用材料費	50	-	50
		-			10	原料	-	-	-
		46			4	物料	50	-	50
		105			-	用品消耗	30	-	30
		105			-	其他	30	-	30
		59			22	製造費用	220	-	220
		59			22	服務費用	220	-	220
		-			4	修理保養及保固費	-	-	-
		-			4	交通及運輸設備修護費	-	-	-
		32			-	一般服務費	200	-	200
		1			-	加工費	-	-	-
		31			-	外包費	200	-	200
		27			18	專業服務費	20	-	20
		27			18	委託檢驗(定)試驗認證費	20	-	20
		210			36	製造成本	300	-	300

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107年度

科 目	說 明
直接材料	編列80千元。
材料及用品費	編列80千元。
使用材料費	原料及物料費用50千元。
用品消耗	用品消耗30千元。
製造費用	編列220千元。
服務費用	編列220千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費200千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費20千元。

參 考 表

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,457,191	資 產	1,828,611	1,737,573	91,038
1,154,578	流動資產	512,545	424,803	87,742
485,296	現金	509,009	421,521	87,488
666,000	流動金融資產	-	-	-
1,423	應收款項	1,423	1,423	-
1,508	存 貨	1,762	1,508	254
172	預付款項	171	171	-
179	短期貸墊款	180	180	-
37,027	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,027	37,027	-
37,027	準備金	37,027	37,027	-
493,290	不動產、廠房及設備	506,378	503,619	2,759
24,977	土地改良物	55,567	32,466	23,101
430,254	房屋及建築	419,259	437,661	-18,402
26,170	機械及設備	22,231	23,477	-1,246
4,349	交通及運輸設備	2,840	3,527	-687
7,283	什項設備	6,481	6,488	-7
257	購建中固定資產	-	-	-
356	生物資產－非流動	954	268	686
356	生產性生物資產－非流動	954	268	686
105	無形資產	5	105	-100
105	無形資產	5	105	-100
771,836	其他資產	771,702	771,751	-49
771,836	什項資產	771,702	771,751	-49
2,457,191	合 計	1,828,611	1,737,573	91,038

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,773,828	負 債	973,694	973,743	-49
889,876	流動負債	89,876	89,876	-
879,026	應付款項	79,026	79,026	-
10,850	預收款項	10,850	10,850	-
883,953	其他負債	883,818	883,867	-49
834,098	什項負債	833,964	834,013	-49
49,854	遞延負債	49,854	49,854	-
683,363	淨 值	854,917	763,830	91,087
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
155,915	公積	156,049	156,000	49
155,915	資本公積	156,049	156,000	49
198,208	累積餘絀	369,628	278,590	91,038
198,208	累積賸餘	369,628	278,590	91,038
2,457,191	合 計	1,828,611	1,737,573	91,038

註：107年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）8,260千元，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107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				164,347	
勞務成本				160,721	
服務成本				160,721	
國民賓館	千元			85,856	
青青草原	千元			74,865	
銷貨成本				901	
製成品銷貨成本				769	
茶葉	公斤	250	3,076.00	769	
農產品銷貨成本				132	
果品	公斤	1,000	132.00	132	
其他業務成本				2,725	
雜項業務成本				2,725	
小瑞士花園	千元			960	
遊客休閒中心	千元			1,100	
旅客服務中心	千元			600	
委託經營	千元			65	
上年度預算數				145,677	
勞務成本				143,889	
服務成本				143,889	
國民賓館	千元			74,000	
青青草原	千元			69,889	
銷貨成本				36	
農產品銷貨成本				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	千元			703	
遊客休閒中心	千元			727	
旅客服務中心	千元			312	
委託經營	千元			10	
前年度決算數				158,007	
勞務成本				155,987	
服務成本				155,987	
國民賓館	千元			94,224	
青青草原	千元			61,763	
銷貨成本				210	

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107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
農產品銷貨成本				210	
果品	公斤	1,014	63.12	64	
茶葉	公斤	231	632.03	146	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	千元			739	
遊客休閒中心	千元			757	
旅客服務中心	元			314	
(104) 年度決算數				151,799	
勞務成本				149,971	
服務成本				149,971	
國民賓館	千元			82,461	
青青草原	千元			67,509	
銷貨成本				19	
農產品銷貨成本				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	千元			739	
遊客休閒中心	千元			757	
旅客服務中心	千元			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	千元			82,363	
青青草原	千元			62,580	
銷貨成本				32	
農產品銷貨成本				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	千元			739	
遊客休閒中心	千元			757	
旅客服務中心	千元			314	

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107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
業務支出部分	14	-	14	
專任人員	14	-	14	
職員	14	-	14	
合 計	14	-	14	

註：預計進用契僱人力136人(旅遊服務128人、行政業務2人及行政業務6人)。

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	10,643	-	675	1,040	1,409	1,100	2,237	-	985	
正式人員	10,643	-	675	1,040	1,409	1,100	2,237	-	985	
職員	10,643	-	675	1,040	1,409	1,100	2,237	-	985	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639	
合 計	10,643	-	675	1,040	1,409	1,100	2,237	-	3,624	

註：1.預計進用契僱人力預算95,353千元（遊客服務90,351千元、行銷業務2,205千元及行政業務2,797千元）。

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1,409千元。
- (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編列，預計發給14
- (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營運獎金支給要點。

兵輔導委員會

農場

彙計表

107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	
		分保險	擔費	傷醫藥費	病福利	撥金					其他
-	-	857		35		-	512	-	19,493	-	19,493
-	-	857		35		-	512	-	19,493	-	19,493
-	-	857		35		-	512	-	19,493	-	19,493
-	-	-		-		-	-	-	2,639	-	2,639
-	-	-		-		-	-	-	2,639	-	2,639
-	-	-		-		-	-	-	2,639	-	2,639
-	-	857		35		-	512	-	22,132	-	22,132

人，金額1,100千元。

編列，預計發給14人，金額2,237千元。

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
18,081	26,366	用人費用	22,132	-	-	-
8,482	11,592	正式員額薪資	10,643	-	-	-
514	684	超時工作報酬	675	-	-	-
791	1,008	津貼	1,040	-	-	-
4,199	5,023	獎金	4,746	-	-	-
2,922	6,578	退休及卹償金	3,624	-	-	-
1,172	1,481	福利費	1,404	-	-	-
116,737	112,027	服務費用	125,171	113,005	220	-
5,032	3,631	水電費	5,000	4,640	-	-
974	731	郵電費	1,020	723	-	-
787	901	旅運費	1,762	240	-	-
3,976	3,407	印刷裝訂與廣告費	4,047	2,445	-	-
6,322	5,394	修理保養及保固費	6,294	5,850	-	-
953	775	保險費	1,240	1,210	-	-
96,356	92,728	一般服務費	99,806	93,626	200	-
2,005	4,068	專業服務費	5,376	4,271	20	-
331	392	公共關係費	626	-	-	-
24,751	18,630	材料及用品費	23,177	21,807	80	-
19,340	12,755	使用材料費	17,014	16,864	50	-
5,411	5,663	用品消耗	6,163	4,943	30	-
-	212	商品及醫療用品	-	-	-	-
283	330	租金與利息	320	260	-	-
283	280	機器租金	320	260	-	-
-	50	什項設備租金	-	-	-	-
31,146	34,634	折舊、折耗及攤銷	30,759	24,393	-	2,725
28,492	34,461	不動產、廠房及設備折舊	29,296	22,979	-	2,725
2,596	88	生物資產折舊	1,314	1,314	-	-
49	85	其他折舊性資產折舊	49	-	-	-
10	-	攤銷	100	100	-	-
1,277	1,363	稅捐與規費（強制費）	1,547	1,176	-	-
905	697	土地稅	900	900	-	-
15	15	房屋稅	15	15	-	-
116	97	消費與行為稅	157	134	-	-
242	554	規費	475	127	-	-
70	80	會費、捐助、補助、分攤、救助	155	80	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
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 費用					
-	19,493	-	2,639					
-	10,643	-	-					
-	675	-	-					
-	1,040	-	-					
-	4,746	-	-					
-	985	-	2,639					
-	1,404	-	-					
6,403	5,263	280	-					
-	360	-	-					
48	249	-	-					
1,197	325	-	-					
1,567	35	-	-					
-	444	-	-					
-	30	-	-					
2,905	2,825	250	-					
60	995	30	-					
626	-	-	-					
380	690	220	-					
-	50	50	-					
380	640	170	-					
-	-	-	-					
-	60	-	-					
-	60	-	-					
-	-	-	-					
-	649	-	2,992					
-	649	-	2,943					
-	-	-	-					
-	-	-	49					
-	-	-	-					
-	371	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	23	-	-					
-	348	-	-					
-	75	-	-					

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
		(濟)與交流活動費				
25	32	會費	32	32	-	-
46	48	捐助、補助與獎助	48	48	-	-
-	-	分擔	75	-	-	-
2,563	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
2,563	-	賠償給付	-	-	-	-
94	1,684	其他	880	-	-	-
94	1,684	其他費用	880	-	-	-
195,003	195,114	小計	204,141	160,721	300	2,725
		加：期初製成品/農產品存貨	63		63	
		加：當期採收之農產品	855	-	855	-
63		減：期末製成品/農產品存貨	317		317	
194,940	195,114	合計	204,742	160,721	901	2,725

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107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：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車3輛。
 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車（油氣雙燃料車）1輛，21人座大客車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛，小貨車5輛，機車14輛，搬運車5輛，電動車1輛。