

中華民國 109 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

福壽山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福壽山農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

目 次

中華民國109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)其他業務收入明細表..... | 第 | 21 | 頁 |
| (四)業務外收入明細表..... | 第 | 23 | 頁 |
| (五)勞務成本明細表及說明..... | 第 | 24~27 | 頁 |
| (六)銷貨成本明細表及說明..... | 第 | 28~30 | 頁 |
| (七)行銷及業務費用明細表及說明..... | 第 | 31~32 | 頁 |
| (八)管理及總務費用明細表及說明..... | 第 | 33~36 | 頁 |
| (九)其他業務費用明細表及說明..... | 第 | 37~38 | 頁 |
| (十)業務外費用明細表及說明..... | 第 | 39~41 | 頁 |
| (十一)固定資產建設改良擴充明細表..... | 第 | 42~43 | 頁 |
| (十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... | 第 | 45 | 頁 |
| (十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 第 | 46~47 | 頁 |
| (十四)資產折舊明細表..... | 第 | 48~49 | 頁 |
| (十五)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 | 52~53 | 頁 |
| 五、預算參考表 | | | |
| (一)預計平衡表..... | 第 | 55~56 | 頁 |
| (二)5年來主要營運計畫分析表..... | 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 |

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 109 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 46 年間成立福壽山農場(以下簡稱本場)，以輔導、安置退除役官兵從事農業產銷及觀光旅遊事業。主要任務為利用本場具有之天然資源，加以整建，發展觀光遊憩之休閒農業。

二、組織概況

本場置場長、副場長各 1 人，並設產銷輔導組、觀光行政組及主計室；另設旅遊服務中心為任務編組，各負責處理有關業務。

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 108 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(107)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 3 億 2,725 萬 6 千元，較預算數 2 億 9,636 萬 5 千元，增加 3,089 萬 1 千元，約 10.42%，主要係針對櫻花季、楓紅季及各月景觀特色訂定行銷主題，深獲遊客喜愛，人次及住宿率增加；另茶葉收成良好，致收入增加。
- (二) 業務成本與費用：決算數 2 億 7,807 萬 9 千元，較預算數 2 億 4,964 萬 7 千元，增加 2,843 萬 2 千元，約 11.39%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 964 萬 4 千元，較預算數 450 萬 3 千元，增加 514 萬 1 千元，約 114.17%，主要係基地台租金及茶廠使用收入等增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 493 萬 1 千元，較預算數 468 萬 1 千元，增加 25 萬元，約 5.34%。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,389 萬元，較預算數 4,654 萬元，增加 735 萬元，約 15.79%。

二、上 (108) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 1 億 3,542 萬 4 千元，較預計數 1 億 314 萬 7 千元，增加 3,227 萬 7 千元，約 31.29%，主要係上半年茶葉和果品上市熱銷及其採收數量高於預期，故收入較預期增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 2,436 萬 5 千元，較預計數 1 億 2,097 萬 3 千元，增加 339 萬 2 千元，約 2.80%，主要係收入增加，成本相對增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 433 萬 6 千元，較預計數 288 萬 7 千元，增加 144 萬 9 千元，約 50.19%，主要係利息收入及活化資產土地等租金收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 206 萬 3 千元，較預計數 285 萬 3 千元，減少 79 萬元，約 27.69%，主要係退員亡故，退休金費用減少所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,333 萬 2 千元，較預計短絀 1,779 萬 2 千元，增加賸餘 3,112 萬 4 千元，約 174.93%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 424 萬 7 千元，預計數 926 萬元，執行率 45.86%，主要係茶園灌溉系統尚未完工及建置避雷針工程流標所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：本年度預計總產銷量 26 萬 2,500 公斤，與上年度預算同；預計收入 3,135 萬 5 千元，與上年度預算同；預計成本 3,135 萬 5 千元，與上年度預算同。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

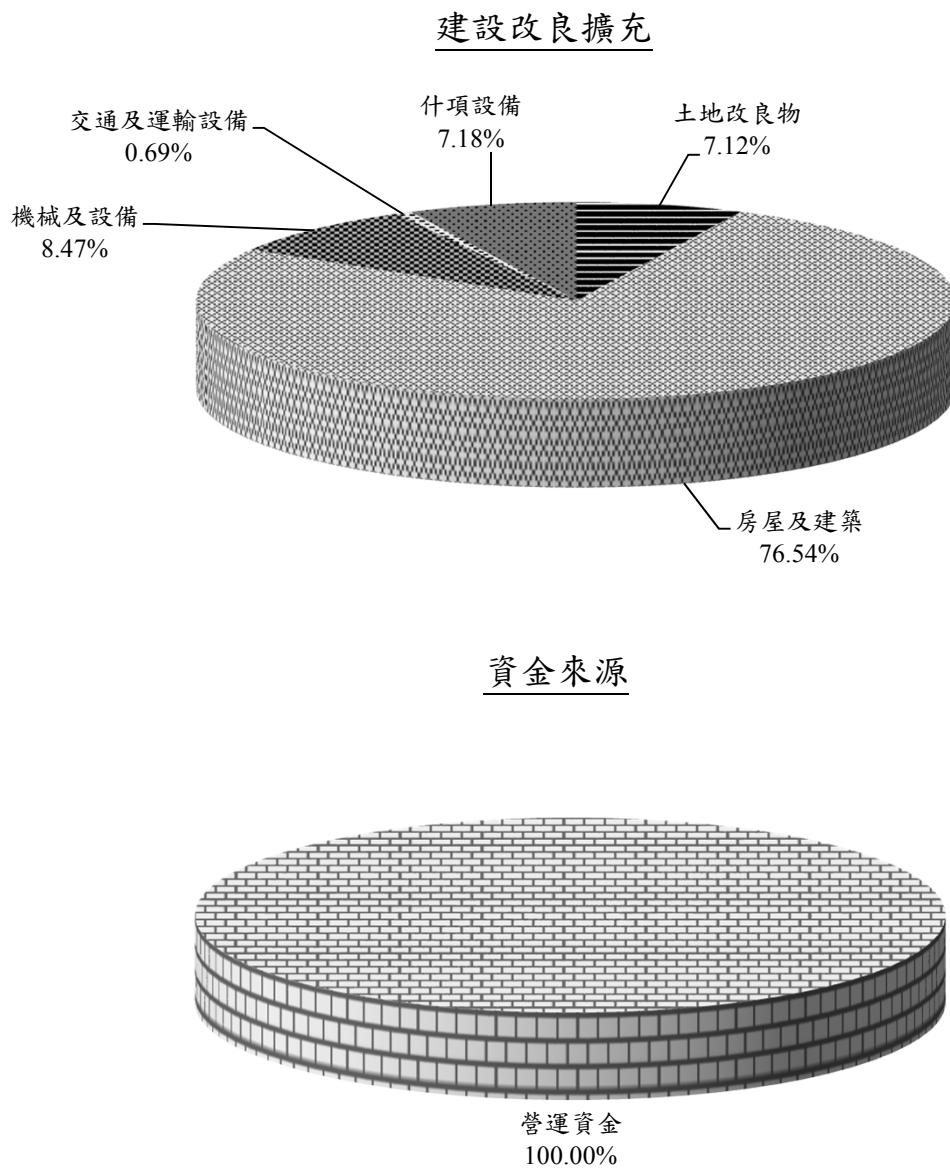
中華民國 109 年度

- 2.茶葉：本年度預計總產銷量 8,700 公斤，與上年度預算同；預計收入 8,624 萬元，與上年度預算同；預計成本 5,970 萬元，與上年度預算同。
 - 3.百貨零售：本年度預計收入 300 萬元，與上年度預算同；預計成本 201 萬元，較上年度預算 202 萬 7 千元，減少 1 萬 7 千元。
 - 4.其他：本年度預計總產銷量 5,500 公斤，與上年度預算同；預計收入 962 萬元，與上年度預算同；預計成本 521 萬 6 千元，較上年度預算 584 萬 4 千元，減少 62 萬 8 千元。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 773 萬 3 千元，較上年度預算 1 億 478 萬元，增加 295 萬 3 千元，主要係楓紅季、各月景觀特色及採蘋果活動，預估提高旅遊人次及住宿率增加旅遊餐飲、門票等所致；預計成本 8,453 萬 5 千元，較上年度預算 8,251 萬 6 千元，增加 201 萬 9 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

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 9,762 萬 3 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：
- 1.土地改良物 695 萬元，係新設特色景觀意象、周邊步道及新闢小型車場外入口動線工程。
 - 2.房屋及建築 7,472 萬 1 千元，係新建賓館工程。
 - 3.機械及設備 826 萬 4 千元，係光纖設備建置及增購農業機具等。
 - 4.交通及運輸設備 67 萬 8 千元，係增購搬運車 3 輛。
 - 5.什項設備 701 萬元，係汰換營運設施及設置茶園灌溉系統等。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 109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 | 109年度預算 | 資金來源 | 109年度預算 |
|--------------|---------|------|---------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 97,623 | 營運資金 | 97,623 |
| 土地改良物 | 6,950 | | |
| 房屋及建築 | 74,721 | | |
| 機械及設備 | 8,264 | | |
| 交通及運輸設備 | 678 | | |
| 什項設備 | 7,010 | | |
| 合計 | 97,623 | 合計 | 97,623 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

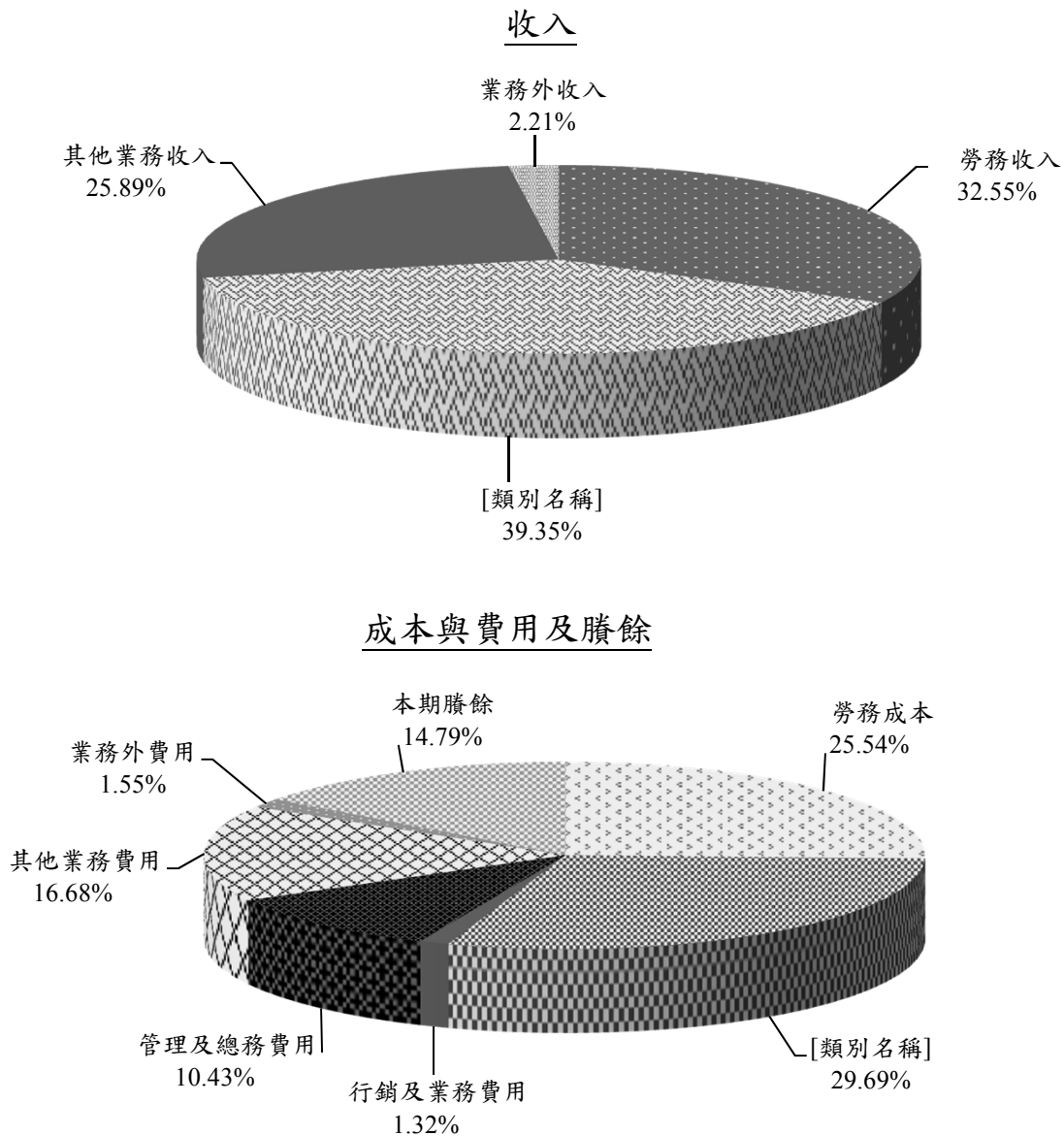
中華民國 109 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 2,364 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 2,069 萬元，增加 295 萬 3 千元，約 0.92%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 7,689 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 7,234 萬 2 千元，增加 455 萬 3 千元，約 1.67%。
- (三) 業務外收入 732 萬 4 千元，較上年度預算數 577 萬 4 千元，增加 155 萬元，約 26.84%，主要係利息收入及活化資產運用權利金收入等增加所致。
- (四) 業務外費用 511 萬 5 千元，較上年度預算數 570 萬 9 千元，減少 59 萬 4 千元，約 10.40%，主要係退員亡故，退休金費用減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,895 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 4,841 萬 3 千元，增加 54 萬 4 千元，約 1.12%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

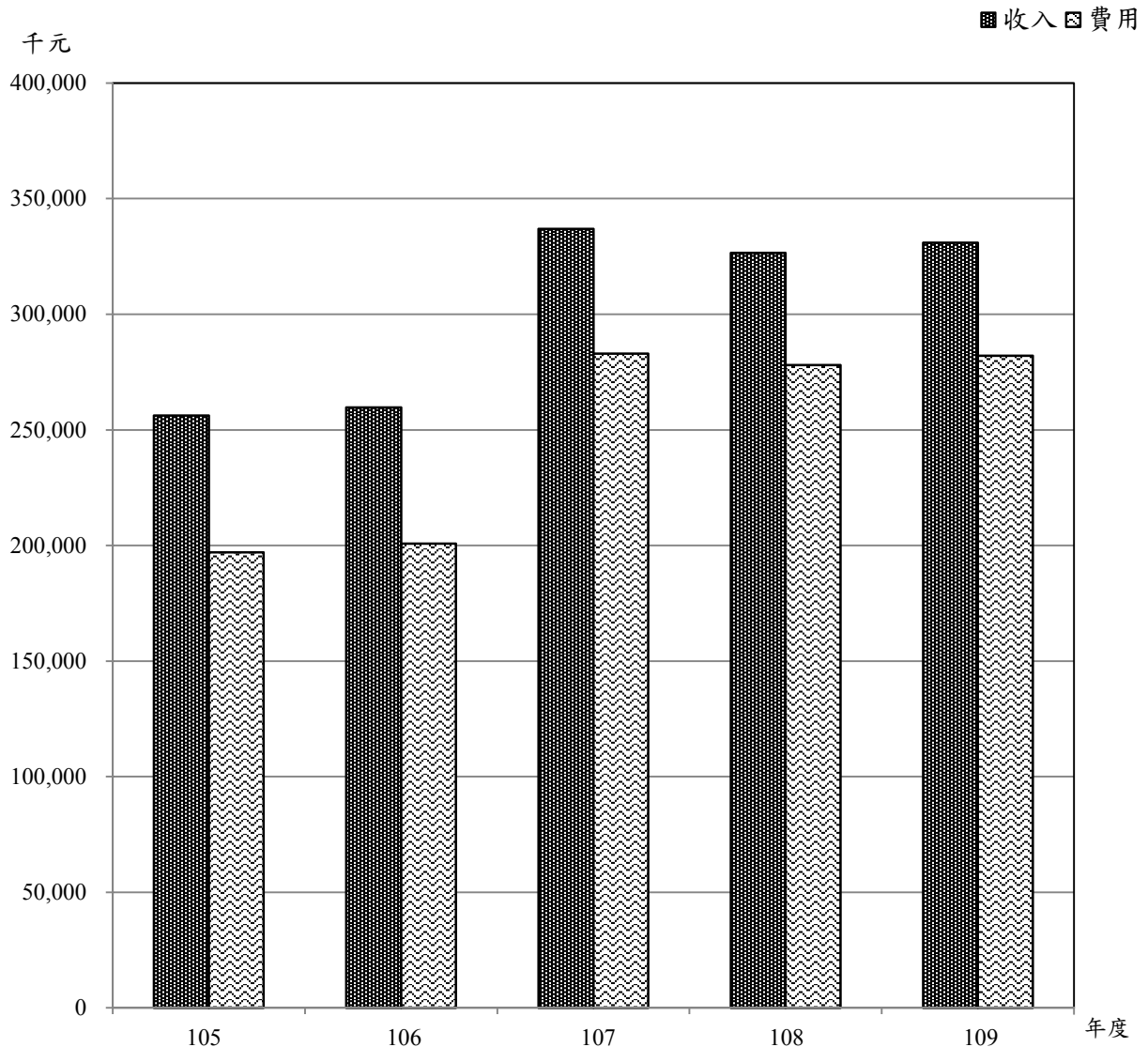
圖二 109年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

| 收入 | 109年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 109年度預算 |
|--------|---------|------------|---------|
| 業務收入 | 323,643 | 業務成本與費用 | 276,895 |
| 勞務收入 | 107,733 | 勞務成本 | 84,535 |
| 銷貨收入 | 130,215 | 銷貨成本 | 98,281 |
| 其他業務收入 | 85,695 | 行銷及業務費用 | 4,371 |
| 業務外收入 | 7,324 | 管理及總務費用 | 34,515 |
| | | 其他業務費用 | 55,193 |
| | | 業務外費用 | 5,115 |
| | | 本期賸餘 | 48,957 |
| 收入總額 | 330,967 | 成本、費用及賸餘總額 | 330,967 |

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 105年度決算 | 106年度決算 | 107年度決算 | 108年度預算 | 109年度預算 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | 245,359 | 249,381 | 327,256 | 320,690 | 323,643 |
| 業務外收入 | 10,834 | 10,291 | 9,644 | 5,774 | 7,324 |
| 收入合計 | 256,193 | 259,672 | 336,900 | 326,464 | 330,967 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 192,097 | 195,428 | 278,079 | 272,342 | 276,895 |
| 業務外費用 | 4,958 | 5,327 | 4,931 | 5,709 | 5,115 |
| 費用合計 | 197,054 | 200,756 | 283,010 | 278,051 | 282,010 |
| 本期賸餘 | 59,139 | 58,917 | 53,890 | 48,413 | 48,957 |

註：105至107年度決算數為審定決算數；108年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會福壽山農場

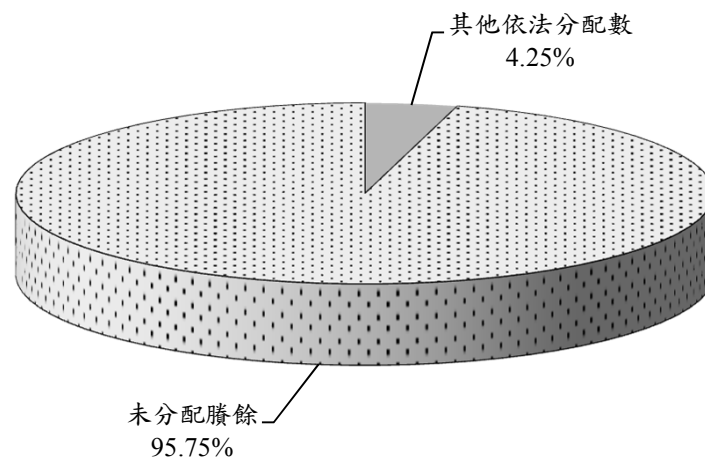
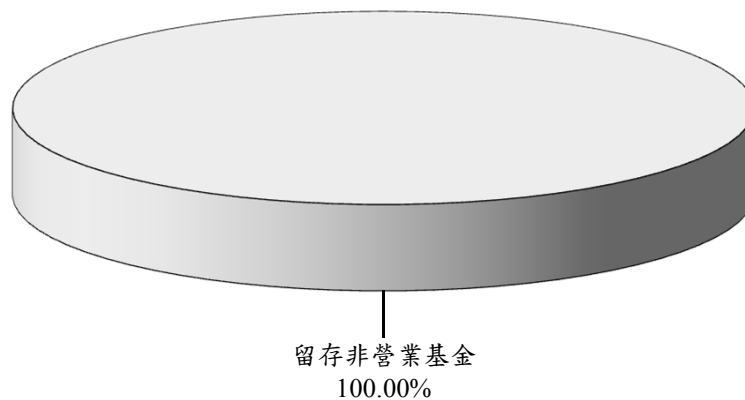
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,895 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 4,249 萬元，共有賸餘 3 億 9,144 萬 7 千元，除其他依法分配數 1,664 萬 9 千元外，尚餘 3 億 7,479 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。

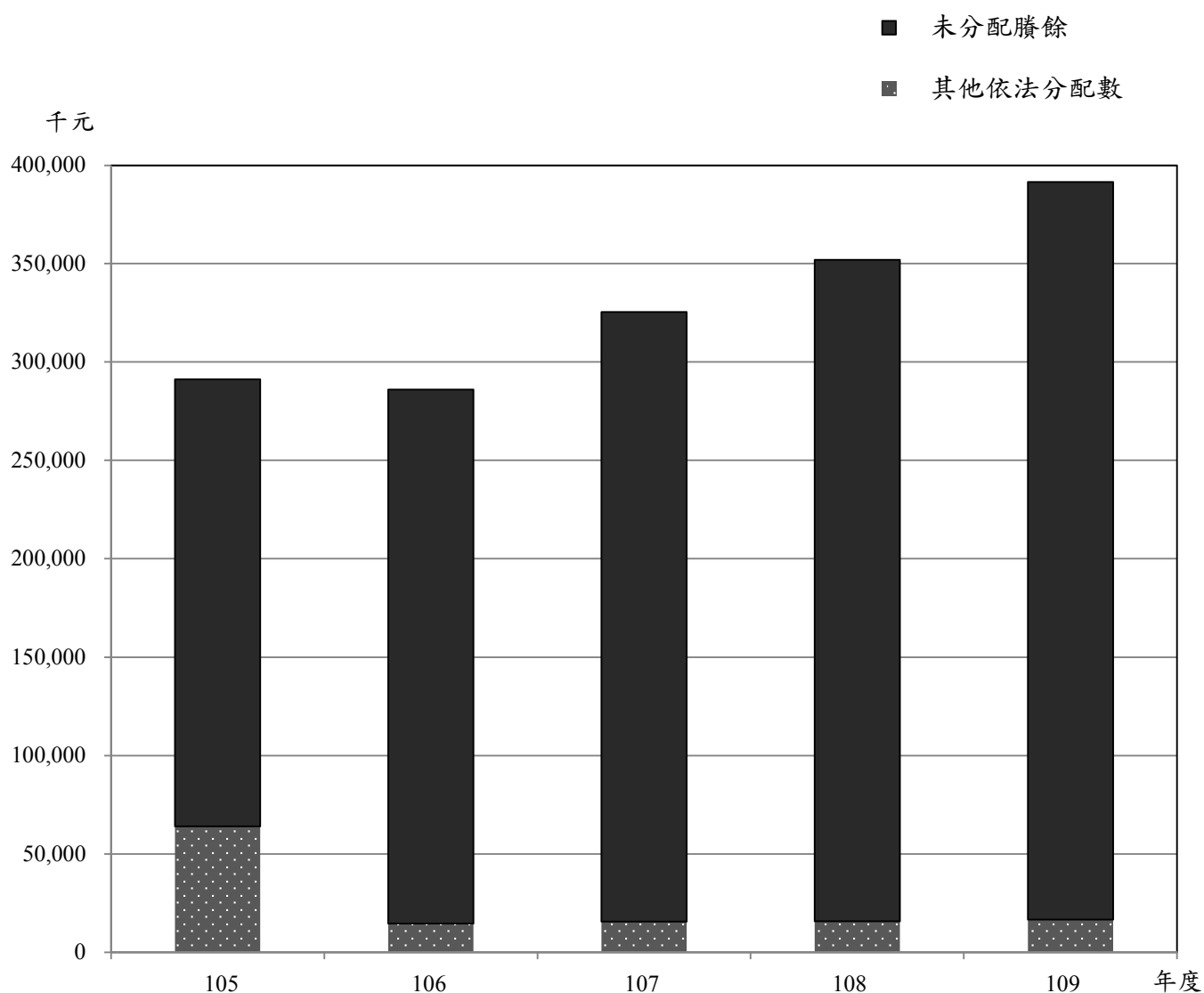
圖四 109年度賸餘分配

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 | 109年度預算 | 按所得對象分 | 109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 | 391,447 |
| 賸餘撥充基金數 | | | |
| 解繳公庫淨額 | | | |
| 其他依法分配數 | 16,649 | | |
| 未分配賸餘 | 374,798 | | |
| 合計 | 391,447 | 合計 | 391,447 |

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 105年度決算 | 106年度決算 | 107年度決算 | 108年度預算 | 109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 | 64,068 | 14,557 | 15,578 | 15,735 | 16,649 |
| 未分配賸餘 | 227,140 | 271,500 | 309,812 | 336,243 | 374,798 |
| 合計 | 291,208 | 286,057 | 325,390 | 351,978 | 391,447 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,603 萬 4 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,895 萬 7 千元。

2. 利息股利之調整減少 462 萬 4 千元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 2,707 萬 7 千元，係提列折舊 2,675 萬 2 千元、攤銷 32 萬 5 千元。

4. 收取利息 462 萬 4 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 9,762 萬 3 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,664 萬 9 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 3,823 萬 8 千元，係期末現金 3,841 萬 3 千元，較期初現金 7,665 萬 1 千元減少之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支餘絀預計表

中華民國109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 | % |
| 327,256 | 100.00 | 業務收入 | 323,643 | 100.00 | 320,690 | 100.00 | 2,953 | 0.92 |
| 111,921 | 34.20 | 勞務收入 | 107,733 | 33.29 | 104,780 | 32.67 | 2,953 | 2.82 |
| 111,921 | 34.20 | 服務收入 | 107,733 | 33.29 | 104,780 | 32.67 | 2,953 | 2.82 |
| 136,975 | 41.86 | 銷貨收入 | 130,215 | 40.23 | 130,215 | 40.60 | - | - |
| 110,715 | 33.83 | 製成品銷貨收入 | 95,860 | 29.62 | 95,860 | 29.89 | - | - |
| 26,259 | 8.02 | 農產品銷貨收入 | 34,355 | 10.62 | 34,355 | 10.71 | - | - |
| 78,360 | 23.94 | 其他業務收入 | 85,695 | 26.48 | 85,695 | 26.72 | - | - |
| 78,356 | 23.94 | 當期原始認列農產品 之賸餘 | 85,695 | 26.48 | 85,695 | 26.72 | - | - |
| 4 | - | 雜項業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| 278,079 | 84.97 | 業務成本與費用 | 276,895 | 85.56 | 272,342 | 84.92 | 4,553 | 1.67 |
| 94,564 | 28.90 | 勞務成本 | 84,535 | 26.12 | 82,516 | 25.73 | 2,019 | 2.45 |
| 94,564 | 28.90 | 服務成本 | 84,535 | 26.12 | 82,516 | 25.73 | 2,019 | 2.45 |
| 84,689 | 25.88 | 銷貨成本 | 98,281 | 30.37 | 98,926 | 30.85 | -645 | 0.65 |
| 66,648 | 20.37 | 製成品銷貨成本 | 64,916 | 20.06 | 65,544 | 20.44 | -628 | 0.96 |
| 18,041 | 5.51 | 農產品銷貨成本 | 33,365 | 10.31 | 33,382 | 10.41 | -17 | 0.05 |
| 4,546 | 1.39 | 行銷及業務費用 | 4,371 | 1.35 | 4,371 | 1.36 | - | - |
| 4,546 | 1.39 | 行銷費用 | 4,371 | 1.35 | 4,371 | 1.36 | - | - |
| 35,019 | 10.70 | 管理及總務費用 | 34,515 | 10.66 | 33,918 | 10.58 | 597 | 1.76 |
| 35,019 | 10.70 | 管理費用及總務費用 | 34,515 | 10.66 | 33,918 | 10.58 | 597 | 1.76 |
| 59,260 | 18.11 | 其他業務費用 | 55,193 | 17.05 | 52,611 | 16.41 | 2,582 | 4.91 |
| 59,260 | 18.11 | 雜項業務費用 | 55,193 | 17.05 | 52,611 | 16.41 | 2,582 | 4.91 |
| 49,177 | 15.03 | 業務賸餘(短絀) | 46,748 | 14.44 | 48,348 | 15.08 | -1,600 | 3.31 |
| 9,644 | 2.95 | 業務外收入 | 7,324 | 2.26 | 5,774 | 1.80 | 1,550 | 26.84 |
| 4,568 | 1.40 | 財務收入 | 4,624 | 1.43 | 4,404 | 1.37 | 220 | 5.00 |
| 4,568 | 1.40 | 利息收入 | 4,624 | 1.43 | 4,404 | 1.37 | 220 | 5.00 |
| 5,076 | 1.55 | 其他業務外收入 | 2,700 | 0.83 | 1,370 | 0.43 | 1,330 | 97.08 |
| 1,681 | 0.51 | 資產使用及權利金收 入 | 1,500 | 0.46 | 1,200 | 0.37 | 300 | 25.00 |
| 83 | 0.03 | 違規罰款收入 | 300 | 0.09 | 150 | 0.05 | 150 | 100.00 |
| 3,311 | 1.01 | 雜項收入 | 900 | 0.28 | 20 | 0.01 | 880 | 4,400.00 |
| 4,931 | 1.51 | 業務外費用 | 5,115 | 1.58 | 5,709 | 1.78 | -594 | 10.40 |
| 4,931 | 1.51 | 其他業務外費用 | 5,115 | 1.58 | 5,709 | 1.78 | -594 | 10.40 |
| 4,931 | 1.51 | 雜項費用 | 5,115 | 1.58 | 5,709 | 1.78 | -594 | 10.40 |
| 4,713 | 1.44 | 業務外賸餘(短絀) | 2,209 | 0.68 | 65 | 0.02 | 2,144 | 3,298.46 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支餘絀預計表

中華民國109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 | % |
| 53,890 | 16.47 | 本期賸餘(短絀) | 48,957 | 15.13 | 48,413 | 15.10 | 544 | 1.12 |

註：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。

福壽山農場

收支餘絀預計表說明

中華民國 109 年

本期收支項目之說明：

一、業務收入 323,643 千元，包括：

- (一) 勞務收入 107,733 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 93,791 千元及門票收入 13,942 千元。
- (二) 銷貨收入 130,215 千元，主要係銷售果品 31,355 千元、茶葉 86,240 千元、百貨零售 3,000 千元及茶包、果乾等 9,620 千元。
- (三) 其他業務收入 85,695 千元，主要係當期原始認列農產品之賸餘。

二、業務成本與費用 276,895 千元，包括：

- (一) 勞務成本 84,535 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 80,928 千元，及環境維護費用 3,607 千元。
- (二) 銷貨成本 98,281 千元，主要係銷售果品 31,355 千元、茶葉 59,700 千元、百貨零售 2,010 千元及茶包、果乾等 5,216 千元。
- (三) 行銷及業務費用 4,371 千元，主要係推展觀光旅遊及銷售茶葉、果品等行銷費用。
- (四) 管理及總務費用 34,515 千元，主要係維持基本行政工作所需之費用。
- (五) 其他業務費用 55,193 千元，主要係維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用。

三、業務外收入 7,324 千元，包括：

- (一) 財務收入 4,624 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 2,700 千元，主要係電信基地台租金、員工宿舍使用租金及工寮管理等收入 1,500 千元、承商違約罰款收入 300 千元及圖說費等雜項收入 900 千元。

四、業務外費用 5,115 千元，主要係退休人員月退休金。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 48,957 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

餘絀撥補預計表

中華民國109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 | % | |
| 351,978 | 100.00 | 賸餘之部 | 391,447 | 100.00 | |
| 48,413 | 13.75 | 本期賸餘 | 48,957 | 12.51 | 詳收支餘絀預計表。 |
| 303,565 | 86.25 | 前期未分配賸餘 | 342,490 | 87.49 | |
| 15,735 | 4.47 | 分配之部 | 16,649 | 4.25 | |
| 15,735 | 4.47 | 其他依法分配數 | 16,649 | 4.25 | 解繳投資報酬。 |
| 336,243 | 95.53 | 未分配賸餘 | 374,798 | 95.75 | |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|------------------|---------|--|
| 業務活動之現金流量 | | |
| 本期賸餘（短絀） | 48,957 | |
| 利息股利之調整 | -4,624 | |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀） | 44,333 | |
| 調整項目 | 27,077 | 1.提列土地改良物折舊6,562千元。 2.房屋及建築折舊11,167千元。 3.機械及設備折舊3,509千元。 4.交通及運輸設備折舊1,147千元。 5.什項設備折舊3,863千元。 6.生產性植物折舊504千元。 7.攤銷325千元。 |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | 71,410 | |
| 收取利息 | 4,624 | |
| 業務活動之淨現金流入（流出） | 76,034 | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -97,623 | 增加不動產、廠房及設備。 |
| 投資活動之淨現金流入（流出） | -97,623 | |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 賸餘分配款 | -16,649 | 解繳投資報酬。 |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） | -16,649 | |
| 匯率影響數 | | |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） | -38,238 | |
| 期初現金及約當現金 | 76,651 | |
| 期末現金及約當現金 | 38,413 | |

預算明細表

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務收入明細表

中華民國109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 | |
| 勞務收入 | | | | 107,733 | |
| 服務收入 | | | | 107,733 | |
| 旅遊中心 | 千元 | - | - | 93,791 | 旅遊服務。 |
| 環境維護 | 千元 | - | - | 13,942 | 門票收入。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 預 算 | | | 數 額 | 說 明 |
|----------|----|---------|-----------|---------|-------------------|-----|
| | | 數 量 | 單 價 (元) | 金 額 | | |
| 銷貨收入 | | | | 130,215 | | |
| 製成品銷貨收入 | | | | 95,860 | | |
| 茶葉 | 公斤 | 8,700 | 9,912.64 | 86,240 | | |
| 其他 | 公斤 | 5,500 | 1,749.09 | 9,620 | 茶包、果乾等。 | |
| 農產品銷貨收入 | | | | 34,355 | 生態教育茶園、果園及百貨零售收入。 | |
| 蘋果 | 公斤 | 246,000 | 119.29 | 29,345 | | |
| 梨 | 公斤 | 4,500 | 100.00 | 450 | | |
| 桃 | 公斤 | 6,000 | 160.00 | 960 | | |
| 其他果品 | 公斤 | 6,000 | 100.00 | 600 | | |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | - | - | 3,000 | | |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

其他業務收入明細表

中華民國109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 | 85,695 | |
| 當期原始認列農產品之賸餘 | 85,695 | 農產品收成點認列公允價值減出售成本之賸餘。 |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外收入明細表

中華民國109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 | | 7,324 | |
| 財務收入 | | 4,624 | |
| 利息收入 | | 4,624 | 存款利息收入。 |
| 其他業務外收入 | | 2,700 | |
| 資產使用及權利金收入 | | 1,500 | 電信基地台租金、員工宿舍使用租金及工寮管理 等收入。 |
| 違規罰款收入 | | 300 | 承包商違約罰款。 |
| 雜項收入 | | 900 | 圖說費等。 |

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 | | 金額 |
|--------------------|----|--------|-----------|--------|
| | | 數量 | 平均單位成本(元) | |
| 勞務成本 | | | | 84,535 |
| 服務成本 | | | | 84,535 |
| 服務費用 | | | | 57,044 |
| 水電費 | | - | - | 4,500 |
| 郵電費 | | - | - | 380 |
| 旅運費 | | - | - | 370 |
| 印刷裝訂與廣告費 | | - | - | 1,086 |
| 修理保養及保固費 | | - | - | 826 |
| 保險費 | | - | - | 400 |
| 一般服務費 | | - | - | 47,982 |
| 專業服務費 | | - | - | 1,500 |
| 材料及用品費 | | | | 13,712 |
| 使用材料費 | | - | - | 12,312 |
| 用品消耗 | | - | - | 1,400 |
| 商品及醫療用品 | | - | - | - |
| 租金與利息 | | | | 1,550 |
| 地租及水租 | | - | - | 50 |
| 機器租金 | | - | - | 5 |
| 交通及運輸設備租金 | | - | - | 95 |
| 什項設備租金 | | - | - | 1,400 |
| 折舊、折耗及攤銷 | | | | 12,084 |
| 不動產、廠房及設備折舊 | | - | - | 12,084 |
| 稅捐與規費(強制費) | | | | 105 |
| 消費與行為稅 | | - | - | 55 |
| 規費 | | - | - | 50 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 | | | | 20 |
| 交流活動費 | | | | |
| 會費 | | - | - | 20 |
| 其他 | | | | 20 |
| 其他費用 | | - | - | 20 |

註：一般服務費用含契僱人力66人(遊客服務)，計時計件人員酬金46,894千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
109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 |
| | | | 82,516 | | | | 94,564 |
| | | | 82,516 | | | | 94,564 |
| | | | 57,146 | | | | 59,926 |
| - | - | - | 4,400 | - | - | - | 6,508 |
| - | - | - | 380 | - | - | - | 609 |
| - | - | - | 572 | - | - | - | 590 |
| - | - | - | 1,086 | - | - | - | 1,840 |
| - | - | - | 826 | - | - | - | 838 |
| - | - | - | 400 | - | - | - | 391 |
| - | - | - | 47,982 | - | - | - | 45,081 |
| - | - | - | 1,500 | - | - | - | 4,068 |
| - | - | - | 12,259 | - | - | - | 20,336 |
| - | - | - | 10,759 | - | - | - | 18,822 |
| - | - | - | 1,500 | - | - | - | 1,080 |
| - | - | - | - | - | - | - | 434 |
| - | - | - | 1,550 | - | - | - | 1,903 |
| - | - | - | 50 | - | - | - | 92 |
| - | - | - | 5 | - | - | - | 40 |
| - | - | - | 95 | - | - | - | 388 |
| - | - | - | 1,400 | - | - | - | 1,383 |
| - | - | - | 11,416 | - | - | - | 12,253 |
| - | - | - | 11,416 | - | - | - | 12,253 |
| - | - | - | 105 | - | - | - | 113 |
| - | - | - | 55 | - | - | - | 38 |
| - | - | - | 50 | - | - | - | 75 |
| - | - | - | 20 | - | - | - | 19 |
| - | - | - | 20 | - | - | - | 19 |
| - | - | - | 20 | - | - | - | 14 |
| - | - | - | 20 | - | - | - | 14 |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

勞務成本說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------------------|---|
| 勞務成本 | 編列84,535千元。 |
| 服務成本 | 編列84,535千元。 |
| 服務費用 | 編列57,044千元。 |
| 水電費 | 旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等4,500千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等380千元。 |
| 旅運費 | 赴各地推展業務及參訓等國內旅費300千元、貨物運費20千元及其他旅運費50千元，合計370千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列旅遊資訊印刷費200千元、廣告費27千元、樣品贈送144千元及業務宣導費715千元，合計1,086千元。 |
| 修理保養及保固費 | 房屋修繕96千元、機械設備修護50千元、車輛修護360千元、什項設備維修320千元，合計826千元。 |
| 保險費 | 汽車及公共意外責任等保險400千元。 |
| 一般服務費 | 計時計件人員酬金46,894千元、刷卡手續費700千元、義工服務費388千元，合計47,982千元。 |
| 專業服務費 | 專技人員酬金100千元、法律事務費240千元、講課鐘點費60千元、委託檢驗(定)試驗認證費50千元、委託考選訓練費50千元及電子計算機軟體服務費1,000千元，合計1,500千元。 |
| 材料及用品費 | 編列13,712千元。 |
| 使用材料費 | 旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具用油等12,312千元。 |
| 用品消耗 | 旅遊中心辦公用品、備品等1,400千元。 |
| 租金與利息 | 編列1,550千元。 |
| 地租及水租 | 場地租金50千元。 |
| 機器租金 | 機器及設備租金5千元。 |
| 交通及運輸設備租金 | 車租95千元。 |
| 什項設備租金 | 露營區帳篷租金1,400千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列12,084千元。 |
| 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3,296千元、一般房屋折舊5,652千元、機械及設備折舊1,516千元、交通及運輸設備折舊156千元、什項設備折舊1,464千元，合計12,084千元。 |
| 稅捐與規費（強制費） | 編列105千元。 |
| 消費與行為稅 | 車輛使用牌照稅55千元。 |
| 規費 | 行政規費14千元及汽車燃料使用費36千元，合計50千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 編列20千元。 |
| 會費 | 各種公會、商業團體會費等20千元。 |
| 其他 | 編列20千元。 |
| 其他費用 | 遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用20千元。 |

國軍退除役官

福壽山

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 | | - | - | 98,281 |
| 製成品銷貨成本 | | - | - | 64,916 |
| 茶葉 | 公斤 | 8,700 | 6,862.07 | 59,700 |
| 其他 | 公斤 | 5,500 | 948.36 | 5,216 |
| 農產品銷貨成本 | | - | - | 33,365 |
| 果品 | | - | - | 31,355 |
| 蘋果 | 公斤 | 246,000 | 119.29 | 29,345 |
| 梨 | 公斤 | 4,500 | 100.00 | 450 |
| 桃 | 公斤 | 6,000 | 160.00 | 960 |
| 其他果品 | 公斤 | 6,000 | 100.00 | 600 |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | - | - | 2,010 |

註：一般服務費內含契僱人力10人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金6,500千元。

兵輔導委員會

農場

明細表

109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 |
| - | - | - | 98,926 | - | - | - | 84,689 |
| - | - | - | 65,544 | - | - | - | 66,648 |
| 8,700 | 6,862.07 | 59,700 | 10,192 | 6,147.86 | 62,659 | | |
| 5,500 | 1,062.55 | 5,844 | 6,463 | 617.20 | 3,989 | | |
| - | - | 33,382 | - | - | 18,041 | | |
| - | - | 31,355 | - | - | 16,150 | | |
| 246,000 | 119.29 | 29,345 | 134,596 | 104.38 | 14,049 | | |
| 4,500 | 100.00 | 450 | 9,668 | 48.92 | 473 | | |
| 6,000 | 160.00 | 960 | 6,085 | 157.27 | 957 | | |
| 6,000 | 100.00 | 600 | 6,647 | 101.10 | 672 | | |
| - | - | 2,027 | - | - | 1,891 | | |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

銷貨成本說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|------------|--|
| 銷貨成本 | 編列98,281千元。 |
| 製成品銷貨成本 | 編列64,916千元。 |
| 服務費用 | 編列10,220千元。 |
| 水電費 | 依業務需要編列水電費200千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列計時計件人員酬金6,500千元及果乾、茶包加工費3,520千元，合計10,020千元。 |
| 材料及用品費 | 編列356千元。 |
| 使用材料費 | 果乾及茶包包裝耗材356千元。 |
| 加：當期採收之農產品 | 編列54,340千元。 |
| 農產品銷貨成本 | 編列33,365千元。 |
| 材料及用品費 | 編列2,010千元。 |
| 商品及醫療用品 | 銷售部進貨商品2,010千元。 |
| 加：當期採收之農產品 | 編列31,355千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

行銷及業務費用明細表

中華民國109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 |
|--------|--------|-------------|--------|
| 4,546 | 4,371 | 行銷及業務費用 | 4,371 |
| 4,546 | 4,371 | 行銷費用 | 4,371 |
| 4,344 | 4,098 | 服務費用 | 4,098 |
| 55 | 90 | 郵電費 | 90 |
| 370 | 370 | 旅運費 | 370 |
| 370 | 370 | 印刷裝訂與廣告費 | 370 |
| - | 45 | 修理保養及保固費 | 45 |
| 3,413 | 3,087 | 一般服務費 | 3,087 |
| 136 | 136 | 公共關係費 | 136 |
| 151 | 220 | 材料及用品費 | 220 |
| 109 | 100 | 使用材料費 | 100 |
| 41 | 120 | 用品消耗 | 120 |
| 52 | 53 | 折舊、折耗及攤銷 | 53 |
| 52 | 53 | 不動產、廠房及設備折舊 | 53 |

註：一般服務費內含契僱人力4人（行銷業務），計時計件人員酬金2,787千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

行銷及業務費用說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------|---|
| 行銷及業務費用 | 編列4,371千元。 |
| 行銷費用 | 編列4,371千元。 |
| 服務費用 | 編列4,098千元。 |
| 郵電費 | 郵費、電話費等90千元。 |
| 旅運費 | 赴國內各地推展業務所需旅費10千元及貨物運費360千元，合計370千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列廣告費10千元及樣品贈送費360千元，合計370千元。 |
| 修理保養及保固費 | 車輛及設備維修等依實際需要編列45千元。 |
| 一般服務費 | 編列計時計件人員酬金2,787千元及刷卡手續費300千元，合計3,087千元。 |
| 公共關係費 | 依業務需要編列136千元，以強化公共關係，順利推展業務。 |
| 材料及用品費 | 編列220千元。 |
| 使用材料費 | 銷售產品包材、標籤等100千元。 |
| 用品消耗 | 文具用品及雜項用品等120千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列53千元。 |
| 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，機械及設備折舊25千元及什項設備折舊28千元，合計53千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用明細表

中華民國109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 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| 35,019 | 33,918 | 管理及總務費用 | 34,515 |
| 35,019 | 33,918 | 管理費用及總務費用 | 34,515 |
| 13,278 | 15,187 | 用人費用 | 15,187 |
| 7,108 | 7,652 | 正式員額薪資 | 7,652 |
| 20 | - | 聘僱及兼職人員薪資 | - |
| 528 | 646 | 超時工作報酬 | 646 |
| 643 | 742 | 津貼 | 742 |
| 3,141 | 3,981 | 獎金 | 3,981 |
| 605 | 664 | 退休及卹償金 | 664 |
| 1,233 | 1,502 | 福利費 | 1,502 |
| 14,216 | 10,901 | 服務費用 | 11,336 |
| 768 | 810 | 水電費 | 880 |
| 165 | 160 | 郵電費 | 160 |
| 1,129 | 1,225 | 旅運費 | 1,477 |
| 15 | 90 | 印刷裝訂與廣告費 | 90 |
| 458 | 510 | 修理保養及保固費 | 510 |
| 164 | 110 | 保險費 | 110 |
| 7,226 | 6,995 | 一般服務費 | 6,995 |
| 4,052 | 761 | 專業服務費 | 761 |
| 240 | 240 | 公共關係費 | 353 |
| 2,087 | 2,491 | 材料及用品費 | 2,771 |
| 1,455 | 1,461 | 使用材料費 | 1,641 |
| 632 | 1,030 | 用品消耗 | 1,130 |
| - | 288 | 租金與利息 | 48 |
| - | 240 | 房租 | - |
| - | 48 | 機器租金 | 48 |
| 4,705 | 4,396 | 折舊、折耗及攤銷 | 4,588 |
| 4,390 | 4,071 | 不動產、廠房及設備折舊 | 4,263 |
| 315 | 325 | 攤銷 | 325 |
| 558 | 415 | 稅捐與規費（強制費） | 415 |
| 65 | 85 | 土地稅 | 85 |
| 5 | 5 | 房屋稅 | 5 |
| 75 | 65 | 消費與行為稅 | 65 |
| 412 | 260 | 規費 | 260 |
| 22 | 160 | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費 | 90 |

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
管理及總務費用明細表
中華民國109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 | 20 | 會費 | 20 |
| 20 | 65 | 捐助、補助與獎助 | 65 |
| - | 75 | 分擔 | 5 |
| 154 | 80 | 其他 | 80 |
| 154 | 80 | 其他費用 | 80 |

註：一般服務費內含契僱人力8人（行政業務），計時計件人員酬金6,967千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------|--|
| 管理及總務費用 | 編列34,515千元。 |
| 管理費用及總務費用 | 編列34,515千元。 |
| 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15,187千元。 |
| 正式員額薪資 | 編列正式員額薪資7,652千元。 |
| 超時工作報酬 | 按實際需要編列員工值班費290千元、延長工時及假日出勤加班費48千元及不休假加班費308千元，合計646千元。 |
| 津貼 | 依業務需要編列僻地津貼742千元。 |
| 獎金 | 編列年終獎金997千元、考績獎金884千元及績效獎金2,100千元，合計3,981千元。 |
| 退休及卹償金 | 編列職員退休金664千元。 |
| 福利費 | 編列職員健保費、子女教育補助費、傷病醫療等福利費1,480千元，提撥福利金22千元，合計1,502千元。 |
| 服務費用 | 編列11,336千元。 |
| 水電費 | 辦公場所水電費880千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列郵費、電信費160千元。 |
| 旅運費 | 赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費793千元、國內各地區旅費470千元、大陸地區旅費214千元，合計1,477千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 產品型錄、印刷及裝訂費90千元。 |
| 修理保養及保固費 | 車輛及事務機具維修等依實際需要編列510千元。 |
| 保險費 | 汽車等保險110千元。 |
| 一般服務費 | 編列計時計件人員酬金6,967千元及正式職員體育活動費28千元，合計6,995千元。 |
| 專業服務費 | 法律事務費380千元、委託檢驗(定)試驗認證費162千元、委託考選訓練費96千元及電腦軟體服務費123千元，合計761千元。 |
| 公共關係費 | 依業務需要編列353千元，以強化公共關係，順利推展業務。 |
| 材料及用品費 | 編列2,771千元。 |
| 使用材料費 | 各項材料、車輛用油等1,641千元。 |
| 用品消耗 | 辦公用品、網路線路及雜項用品等1,130千元。 |
| 租金與利息 | 編列48千元。 |
| 機器租金 | 機器及設備租金48千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列4,588千元。 |
| 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1,125千元、一般房屋折舊1,456千元、機械及設備折舊609千元、交通及運輸設備折舊784千元、什項設備折舊289千元，合計4,263千元。 |
| 攤銷 | 依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------------|------------------------------------|
| 稅捐與規費（強制費） | 編列415千元。 |
| 土地稅 | 土地地價稅85千元。 |
| 房屋稅 | 房屋稅5千元。 |
| 消費與行為稅 | 車輛使用牌照稅65千元。 |
| 規費 | 行政規費與強制費96千元及汽車燃料使用費164千元，合計260千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（ | 編列90千元。 |
| 濟）與交流活動費 | |
| 會費 | 依各類業務所需繳交會費20千元。 |
| 捐助、補助與獎助 | 為增進與地方原住民敦親睦鄰及協助地方建設等公益支出65千元。 |
| 分擔 | 原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費5千元。 |
| 其他 | 編列80千元。 |
| 其他費用 | 不得扣抵進項稅額80千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

其他業務費用明細表

中華民國109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 |
|--------|--------|-------------------|--------|
| 59,260 | 52,611 | 其他業務費用 | 55,193 |
| 59,260 | 52,611 | 雜項業務費用 | 55,193 |
| 3,985 | 4,994 | 用人費用 | 4,994 |
| 2,369 | 2,550 | 正式員額薪資 | 2,550 |
| 106 | 86 | 超時工作報酬 | 86 |
| 303 | 300 | 津貼 | 300 |
| 661 | 1,314 | 獎金 | 1,314 |
| 206 | 210 | 退休及卹償金 | 210 |
| 340 | 534 | 福利費 | 534 |
| 25,408 | 24,399 | 服務費用 | 24,580 |
| 1,020 | 2,000 | 水電費 | 2,010 |
| 14 | 83 | 郵電費 | 83 |
| 114 | 50 | 旅運費 | 50 |
| 4 | - | 印刷裝訂與廣告費 | - |
| 843 | 750 | 修理保養及保固費 | 750 |
| 31 | 80 | 保險費 | 80 |
| 23,212 | 21,436 | 一般服務費 | 21,607 |
| 170 | - | 專業服務費 | - |
| 19,694 | 11,802 | 材料及用品費 | 15,199 |
| 19,355 | 11,600 | 使用材料費 | 14,997 |
| 340 | 202 | 用品消耗 | 202 |
| 10,101 | 11,348 | 折舊、折耗及攤銷 | 10,352 |
| 9,597 | 9,848 | 不動產、廠房及設備折舊 | 10,352 |
| 504 | 1,500 | 生物資產折舊 | - |
| 61 | 68 | 稅捐與規費（強制費） | 68 |
| 23 | 34 | 消費與行為稅 | 34 |
| 38 | 34 | 規費 | 34 |
| 10 | - | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） | - |
| | | 與交流活動費 | |
| 10 | - | 會費 | - |

註：一般服務費內含契僱人力22人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金21,607千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

其他業務費用說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------|--|
| 其他業務費用 | 編列55,193千元。 |
| 雜項業務費用 | 編列55,193千元。 |
| 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4,994千元。 |
| 正式員額薪資 | 編列正式員額薪資2,550千元。 |
| 超時工作報酬 | 按實際需要編列員工值班費10千元及不休假加班費76千元，合計86千元。 |
| 津貼 | 依業務需要編列僻地津貼300千元。 |
| 獎金 | 編列年終獎金305千元、考績獎金381千元及績效獎金628千元，合計1,314千元。 |
| 退休及卹償金 | 編列職員退休金210千元。 |
| 福利費 | 編列職員健保費、子女教育補助費、傷病醫療等福利費302千元，提撥福利金12千元及其他福利費220千元，合計534千元。 |
| 服務費用 | 編列24,580千元。 |
| 水電費 | 依業務需要編列水電費2,010千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列郵費、電信費83千元。 |
| 旅運費 | 因公赴國外各地推展業務所需旅費50千元。 |
| 修理保養及保固費 | 機械及設備維修等依實際需要編列750千元。 |
| 保險費 | 房屋及汽車等保險80千元。 |
| 一般服務費 | 編列計時計件人員酬金21,607千元。 |
| 材料及用品費 | 編列15,199千元。 |
| 使用材料費 | 農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等14,997千元。 |
| 用品消耗 | 辦公用品、網路線路及雜項用品等202千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列10,352千元。 |
| 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2,141千元、一般房屋折舊4,059千元、機械及設備折舊1,359千元、交通及運輸設備折舊207千元、什項設備折舊2,082千元及生產性植物折舊504千元，合計10,352千元。 |
| 稅捐與規費（強制費） | 編列68千元。 |
| 消費與行為稅 | 車輛使用牌照稅34千元。 |
| 規費 | 汽車燃料使用費34千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外費用明細表

中華民國109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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 4,931 | 5,709 | 業務外費用 | 5,115 |
| 4,931 | 5,709 | 其他業務外費用 | 5,115 |
| 4,931 | 5,709 | 雜項費用 | 5,115 |
| 4,849 | 5,589 | 用人費用 | 4,530 |
| 4,849 | 5,589 | 退休及卹償金 | 4,530 |
| 15 | 120 | 服務費用 | 120 |
| 15 | - | 水電費 | - |
| - | 120 | 專業服務費 | 120 |
| 67 | - | 其他 | 465 |
| 67 | - | 其他費用 | 465 |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務外費用說明

中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|---------|-----------------------------|
| 業務外費用 | 編列5,115千元。 |
| 其他業務外費用 | 編列5,115千元。 |
| 雜項費用 | 編列5,115千元。 |
| 用人費用 | 編列4,530千元。 |
| 退休及卹償金 | 職員退休及離職金4,530千元。 |
| 服務費用 | 編列120千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費120千元。 |
| 其他 | 編列465千元。 |
| 其他費用 | 退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金465千元。 |

國軍退除役官
福壽山
固定資產建設
中華民國

| 項 目 | 不動產、廠 | | | | | |
|-----------|-------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| | 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 |
| 一般建築及設備計畫 | - | 6,950 | 74,721 | 8,264 | 678 | 7,010 |
| 一次性項目 | - | 6,950 | 74,721 | 8,264 | 678 | 7,010 |
| 合 計 | - | 6,950 | 74,721 | 8,264 | 678 | 7,010 |

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

109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 益 改 良 | 賃 改 良 | 計 | | | |
| - | - | - | - | 97,623 | - | 97,623 | |
| - | - | - | - | 97,623 | - | 97,623 | 1. 土地改良物：農場營運需要，編列新設特色景觀意象、周邊步道及新闢小型車場外入口動線工程。 2. 房屋及建築：農場營運需要，編列新建賓館工程。 3. 機械及設備：農場營運需要，編列光纖設備建置及增購農業機具等。 4. 交通及運輸設備：農場營運需要，編列增購搬運車等。 5. 什項設備：為提升旅遊服務品質，編列汰換營運設施及設置茶園灌溉系統。 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%~3%估算工程管理費557千元。 |
| - | - | - | - | 97,623 | - | 97,623 | |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國109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 | 97,623 | - | - | - | - | 97,623 | 100.00 | - | - | - | - | 97,623 | 100.00 |
| 一次性項目 | 97,623 | - | - | - | - | 97,623 | 100.00 | - | - | - | - | 97,623 | 100.00 |
| 合 計 | 97,623 | - | - | - | - | 97,623 | 100.00 | - | - | - | - | 97,623 | 100.00 |

國軍退除役官
福壽山
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 | 其 他 | | | |
| | | 營 資 | 運 金 | 出 售 不 適 用 資 產 | | 國 撥 | 庫 款 | 其 他 | |
| 一般建築及設備計畫 | 97,623 | 97,623 | - | - | - | - | - | - | |
| 一次性項目 | 97,623 | 97,623 | - | - | - | - | - | - | |
| 合 計 | 97,623 | 97,623 | - | - | - | - | - | - | |

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

109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 % |
| 109.01-109.12 | - | - | - | 97,623 | 100.00 | 97,623 | 100.00 |
| | - | - | - | 97,623 | 100.00 | 97,623 | 100.00 |
| | - | - | - | 97,623 | 100.00 | 97,623 | 100.00 |

國軍退除役官

福壽

資產折

中華民國

| 項目 | 不動產、 | | |
|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 土 改 良 物 | 地 房 屋 建 築 | 機 械 及 備 用 |
| 前年度決算資產原值 | 114,734 | 378,392 | 61,364 |
| 上年度預計增減資產原值 | 14,992 | 59,335 | 2,585 |
| 本年度預計增減資產原值 | 6,950 | 74,721 | 8,264 |
| 資產重估增值額 | | | |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 136,676 | 512,448 | 72,213 |
| 本年度應提折舊額 | 6,562 | 11,167 | 3,509 |
| 勞務成本 | 3,296 | 5,652 | 1,516 |
| 行銷及業務費用 | - | - | 25 |
| 管理及總務費用 | 1,125 | 1,456 | 609 |
| 其他業務費用 | 2,141 | 4,059 | 1,359 |

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包括代管資產48千元（不含土地232,193千元）及生物資產57,864千

兵輔導委員會

山農場

舊明細表

109年度

單位：新臺幣千元

| 廠房及設備 | | | | | | 投資性 不動產 | 其 他 | 合 計 |
|---------------------------------|------------------|--------|--------|-----------------------|---------------------------------|------------|---------|---------|
| 交 通 及 運 輸 設 備 | 什 項 設 備 | 租 資 | 賃 產 | 租 權 益 改 良 | 賃 良 生 產 性 植 物 | | | |
| 24,462 | 43,844 | - | - | - | - | - | 57,912 | 680,708 |
| 4,130 | 7,970 | - | - | - | 57,864 | - | -57,864 | 89,012 |
| 678 | 7,010 | - | - | - | - | - | - | 97,623 |
| 29,270 | 58,824 | - | - | - | 57,864 | - | 48 | 867,343 |
| 1,147 | 3,863 | - | - | - | 504 | - | - | 26,752 |
| 156 | 1,464 | - | - | - | - | - | - | 12,084 |
| - | 28 | - | - | - | - | - | - | 53 |
| 784 | 289 | - | - | - | - | - | - | 4,263 |
| 207 | 2,082 | - | - | - | 504 | - | - | 10,352 |

元。

預算附表

國軍退除役官兵輔導委員會福壽山農場**基金數額增減明細表**

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 金 額 | 說 明 |
|--------|---------|-----|
| 期初基金數額 | 325,880 | |
| 期末基金數額 | 325,880 | |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

成本彙總表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

| 摘 要 | 金 額 | 說 明 |
|---------------|---------|-----|
| 直接材料 | 2,366 | |
| 直接人工 | 6,500 | |
| 製造費用 | 3,720 | |
| 製造成本 | 12,586 | |
| 加：期初在製品存貨 | - | |
| 減：期末在製品存貨 | - | |
| 製成品成本 | 12,586 | |
| 加：期初製成品/農產品存貨 | 18,740 | |
| 加：當期採收銷售之農產品 | 85,695 | |
| 減：期末製成品/農產品存貨 | -18,740 | |
| 加：期初商品存貨 | 782 | |
| 減：期末商品存貨 | -782 | |
| 銷貨成本 | 98,281 | |
| 蘋果 | 29,345 | |
| 梨 | 450 | |
| 桃 | 960 | |
| 其他果品 | 600 | |
| 茶葉 | 59,700 | |
| 百貨零售、販賣部 | 2,010 | |
| 其他 | 5,216 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國109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 |
| 70,800 | 3,011 | 直接材料 | 2,366 | - | 2,366 |
| 70,800 | 3,011 | 材料及用品費 | 2,366 | - | 2,366 |
| 70,800 | 984 | 使用材料費 | 356 | - | 356 |
| - | 2,027 | 商品及醫療用品 | 2,010 | - | 2,010 |
| 4,756 | 6,500 | 直接人工 | 6,500 | - | 6,500 |
| 4,756 | 6,500 | 服務費用 | 6,500 | - | 6,500 |
| 4,756 | 6,500 | 一般服務費 | 6,500 | - | 6,500 |
| 2,870 | 3,720 | 製造費用 | 3,720 | - | 3,720 |
| 2,870 | 3,720 | 服務費用 | 3,720 | - | 3,720 |
| 246 | 200 | 水電費 | 200 | - | 200 |
| 2,625 | 3,520 | 一般服務費 | 3,520 | - | 3,520 |
| 78,426 | 13,231 | 製造成本 | 12,586 | - | 12,586 |

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
直接材料人工及製造費用說明
中華民國109年度

| 科 目 | 說 明 |
|---------|-------------------------|
| 直接材料 | 編列2,366千元。 |
| 材料及用品費 | 編列2,366千元。 |
| 使用材料費 | 果乾及茶包包裝耗材356千元。 |
| 商品及醫療用品 | 銷售部進貨商品2,010千元。 |
| 直接人工 | 編列6,500千元。 |
| 服務費用 | 編列6,500千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列計時計件人員酬金6,500千元。 |
| 製造費用 | 編列3,720千元。 |
| 服務費用 | 編列3,720千元。 |
| 水電費 | 依實際需要編列水電費等200千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列果乾、茶包加工費3,520千元。 |

本 頁 空 白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

| 107年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 109年12月31日 預 計 數 | 108年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 1,128,049 | 資 產 | 1,193,035 | 1,160,727 | 32,308 |
| 438,800 | 流動資產 | 383,551 | 421,789 | -38,238 |
| 93,660 | 現金 | 38,413 | 76,651 | -38,238 |
| 315,750 | 流動金融資產 | 315,750 | 315,750 | - |
| 1,948 | 應收款項 | 1,948 | 1,948 | - |
| 23,991 | 存 貨 | 23,990 | 23,990 | - |
| 3,451 | 預付款項 | 3,450 | 3,450 | - |
| 122,893 | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 122,893 | 122,893 | - |
| 112,000 | 非流動金融資產 | 112,000 | 112,000 | - |
| 10,893 | 準備金 | 10,893 | 10,893 | - |
| 332,384 | 不動產、廠房及設備 | 454,056 | 383,185 | 70,871 |
| 2,570 | 土地 | 2,570 | 2,570 | - |
| 43,570 | 土地改良物 | 52,460 | 52,072 | 388 |
| 223,239 | 房屋及建築 | 335,749 | 272,195 | 63,554 |
| 17,422 | 機械及設備 | 21,253 | 16,498 | 4,755 |
| 10,304 | 交通及運輸設備 | 12,818 | 13,287 | -469 |
| 10,942 | 什項設備 | 18,196 | 15,049 | 3,147 |
| 24,337 | 購建中固定資產 | 11,010 | 11,010 | - |
| - | 生產性植物 | - | 504 | -504 |
| 1,437 | 生物資產—非流動 | - | - | - |
| 1,437 | 生產性生物資產—非流動 | - | - | - |
| 288 | 無形資產 | 288 | 613 | -325 |
| 288 | 無形資產 | 288 | 613 | -325 |
| 232,247 | 其他資產 | 232,247 | 232,247 | - |
| 232,247 | 什項資產 | 232,247 | 232,247 | - |
| 1,128,049 | 合 計 | 1,193,035 | 1,160,727 | 32,308 |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

| 107年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 109年12月31日 預 計 數 | 108年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 |
|---------------------|------|---------------------|---------------------|------------|
| 327,767 | 負 債 | 327,766 | 327,766 | - |
| 50,761 | 流動負債 | 50,760 | 50,760 | - |
| 43,116 | 應付款項 | 43,116 | 43,116 | - |
| 7,644 | 預收款項 | 7,644 | 7,644 | - |
| 277,006 | 其他負債 | 277,006 | 277,006 | - |
| 277,006 | 什項負債 | 277,006 | 277,006 | - |
| 800,282 | 淨 值 | 865,269 | 832,961 | 32,308 |
| 325,880 | 基金 | 325,880 | 325,880 | - |
| 325,880 | 基金 | 325,880 | 325,880 | - |
| 164,591 | 公積 | 164,591 | 164,591 | - |
| 164,591 | 資本公積 | 164,591 | 164,591 | - |
| 309,812 | 累積餘絀 | 374,798 | 342,490 | 32,308 |
| 309,812 | 累積賸餘 | 374,798 | 342,490 | 32,308 |
| 1,128,049 | 合 計 | 1,193,035 | 1,160,727 | 32,308 |

註：109年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)376千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國109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 | | | | 182,816 | |
| 勞務成本 | | | | 84,535 | |
| 服務成本 | | | | 84,535 | |
| 旅遊中心 | 千元 | - | - | 80,928 | |
| 環境維護 | 千元 | - | - | 3,607 | |
| 銷貨成本 | | | | 98,281 | |
| 製成品銷貨成本 | | | | 64,916 | |
| 茶葉 | 公斤 | 8,700 | 6,862.07 | 59,700 | |
| 其他 | 公斤 | 5,500 | 948.36 | 5,216 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 33,365 | |
| 果品 | 公斤 | 262,500 | 119.45 | 31,355 | |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | - | - | 2,010 | |
| 上年度預算數 | | | | 181,442 | |
| 勞務成本 | | | | 82,516 | |
| 服務成本 | | | | 82,516 | |
| 旅遊中心 | 千元 | - | - | 79,252 | |
| 環境維護 | 千元 | - | - | 3,264 | |
| 銷貨成本 | | | | 98,926 | |
| 製成品銷貨成本 | | | | 65,544 | |
| 茶葉 | 公斤 | 8,700 | 6,862.07 | 59,700 | |
| 其他 | 公斤 | 5,500 | 1,062.55 | 5,844 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 33,382 | |
| 果品 | 公斤 | 262,500 | 119.45 | 31,355 | |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | - | - | 2,027 | |
| 前年度決算數 | | | | 179,253 | |
| 勞務成本 | | | | 94,564 | |
| 服務成本 | | | | 94,564 | |
| 旅遊中心 | 千元 | - | - | 89,676 | |
| 環境維護 | 千元 | - | - | 4,888 | |
| 銷貨成本 | | | | 84,689 | |
| 製成品銷貨成本 | | | | 66,648 | |
| 茶葉 | 公斤 | 10,192 | 6,147.86 | 62,659 | |
| 其他 | 公斤 | 6,463 | 617.20 | 3,989 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 18,041 | |
| 果品 | 公斤 | 156,996 | 102.87 | 16,150 | |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | - | - | 1,891 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
福壽山農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國109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 |
|----------|----|---------|----------|---------|----|
| 106年度決算數 | | | | 154,312 | |
| 勞務成本 | | | | 87,147 | |
| 服務成本 | | | | 87,147 | |
| 旅遊中心 | 千元 | - | - | 82,289 | |
| 環境維護 | 千元 | - | - | 4,857 | |
| 銷貨成本 | | | | 67,166 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 67,166 | |
| 果品 | 公斤 | 131,929 | 164.45 | 21,696 | |
| 茶葉 | 公斤 | 10,719 | 3,464.50 | 37,136 | |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | - | - | 1,453 | |
| 其他 | 公斤 | 11,359 | 605.78 | 6,881 | |
| 105年度決算數 | | | | 151,427 | |
| 勞務成本 | | | | 87,564 | |
| 服務成本 | | | | 87,564 | |
| 旅遊中心 | 千元 | | | 84,221 | |
| 環境維護 | 千元 | | | 3,343 | |
| 銷貨成本 | | | | 63,863 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 63,863 | |
| 果品 | 公斤 | 146,807 | 177.48 | 26,056 | |
| 茶葉 | 公斤 | 9,924 | 3,306.63 | 32,815 | |
| 百貨零售、販賣部 | 千元 | | | 1,414 | |
| 其他 | 公斤 | 11,033 | 324.30 | 3,578 | |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

員工人數彙計表

中華民國109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 | |
| 總 計 | 14 | - | 14 | |

註：預計進用契僱人力110人(遊客服務66人、行政業務8人、農產品生產與銷售32人及行銷業務4人)。

國軍退除役官

福壽山

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 | 7,652 | - | 646 | 742 | 997 | 884 | 2,100 | - | 664 | |
| 正式人員 | 7,652 | - | 646 | 742 | 997 | 884 | 2,100 | - | 664 | |
| 其他業務費用 | 2,550 | - | 86 | 300 | 305 | 381 | 628 | - | 210 | |
| 正式人員 | 2,550 | - | 86 | 300 | 305 | 381 | 628 | - | 210 | |
| 其他業務外費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,530 | |
| 正式人員 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,530 | |
| 合 計 | 10,202 | - | 732 | 1,042 | 1,302 | 1,265 | 2,728 | - | 5,404 | |

註：1. 預計進用契僱人力預算84,755千元（行政業務6,967千元、行銷業務2,787千元、遊客服務 46,894千元、農產品

2. 表內獎金編列說明如下：

(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1,302千元。

(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 1030052102 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

109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 用人費用 | 總計 |
|-----|-----|-----------|----------|--------|---------|--------|-----|--------|--------------|--------|
| | | 分擔 保險費 | 傷 醫藥費 | 病 費 | 提 福利 | 撥 金 | | | | |
| - | - | 636 | 35 | | 22 | 809 | - | 15,187 | - | 15,187 |
| - | - | 636 | 35 | | 22 | 809 | - | 15,187 | - | 15,187 |
| - | - | 302 | - | | 12 | 220 | - | 4,994 | - | 4,994 |
| - | - | 302 | - | | 12 | 220 | - | 4,994 | - | 4,994 |
| - | - | - | - | | - | - | - | 4,530 | - | 4,530 |
| - | - | - | - | | - | - | - | 4,530 | - | 4,530 |
| - | - | 938 | 35 | | 34 | 1,029 | - | 24,711 | - | 24,711 |

生產與銷售28,107千元)。

人，金額1,265千元。

編列，預計發給14人，金額2,728千元。

國軍退除役官

福壽山

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 | 行 銷 及 業 務 費 用 |
| 22,113 | 25,770 | 用人費用 | 24,711 | - | - | - |
| 9,478 | 10,202 | 正式員額薪資 | 10,202 | - | - | - |
| 20 | - | 聘僱及兼職人員薪資 | - | - | - | - |
| 634 | 732 | 超時工作報酬 | 732 | - | - | - |
| 946 | 1,042 | 津貼 | 1,042 | - | - | - |
| 3,801 | 5,295 | 獎金 | 5,295 | - | - | - |
| 5,660 | 6,463 | 退休及卹償金 | 5,404 | - | - | - |
| 1,573 | 2,036 | 福利費 | 2,036 | - | - | - |
| 111,535 | 106,884 | 服務費用 | 107,398 | 57,044 | 10,220 | 4,098 |
| 8,557 | 7,410 | 水電費 | 7,590 | 4,500 | 200 | - |
| 842 | 713 | 郵電費 | 713 | 380 | - | 90 |
| 2,204 | 2,217 | 旅運費 | 2,267 | 370 | - | 370 |
| 2,229 | 1,546 | 印刷裝訂與廣告費 | 1,546 | 1,086 | - | 370 |
| 2,139 | 2,131 | 修理保養及保固費 | 2,131 | 826 | - | 45 |
| 586 | 590 | 保險費 | 590 | 400 | - | - |
| 86,314 | 89,520 | 一般服務費 | 89,691 | 47,982 | 10,020 | 3,087 |
| 8,290 | 2,381 | 專業服務費 | 2,381 | 1,500 | - | - |
| 376 | 376 | 公共關係費 | 489 | - | - | 136 |
| 113,067 | 29,783 | 材料及用品費 | 34,268 | 13,712 | 2,366 | 220 |
| 110,541 | 24,904 | 使用材料費 | 29,406 | 12,312 | 356 | 100 |
| 2,092 | 2,852 | 用品消耗 | 2,852 | 1,400 | - | 120 |
| 434 | 2,027 | 商品及醫療用品 | 2,010 | - | 2,010 | - |
| 1,903 | 1,838 | 租金與利息 | 1,598 | 1,550 | - | - |
| 92 | 50 | 地租及水租 | 50 | 50 | - | - |
| - | 240 | 房租 | - | - | - | - |
| 40 | 53 | 機器租金 | 53 | 5 | - | - |
| 388 | 95 | 交通及運輸設備租金 | 95 | 95 | - | - |
| 1,383 | 1,400 | 什項設備租金 | 1,400 | 1,400 | - | - |
| 27,110 | 27,213 | 折舊、折耗及攤銷 | 27,077 | 12,084 | - | 53 |
| 26,291 | 25,388 | 不動產、廠房及設備折舊 | 26,752 | 12,084 | - | 53 |
| 504 | 1,500 | 生物資產折舊 | - | - | - | - |
| 315 | 325 | 攤銷 | 325 | - | - | - |
| 732 | 588 | 稅捐與規費（強制費） | 588 | 105 | - | - |
| 65 | 85 | 土地稅 | 85 | - | - | - |
| 5 | 5 | 房屋稅 | 5 | - | - | - |

| 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 | 行 銷 及 業 務 費 用 |
| 136 | 154 | 消費與行為稅 | 154 | 55 | - | - |
| 526 | 344 | 規費 | 344 | 50 | - | - |
| 51 | 180 | 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 | 110 | 20 | - | - |
| 31 | 40 | 會費 | 40 | 20 | - | - |
| 20 | 65 | 捐助、補助與獎助 | 65 | - | - | - |
| - | 75 | 分擔 | 5 | - | - | - |
| 235 | 100 | 其他 | 565 | 20 | - | - |
| 235 | 100 | 其他費用 | 565 | 20 | - | - |
| 276,747 | 192,356 | 小 計 | 196,315 | 84,535 | 12,586 | 4,371 |
| 5,024 | 5,024 | 加：期初在製品存貨 | - | - | - | - |
| - | -5,024 | 減：期末在製品存貨 | - | - | - | - |
| 8,106 | 8,106 | 加：期初製成品/農產品存貨 | 18,740 | - | 18,740 | - |
| 10,695 | 85,695 | 加：當期採收銷售之農產品 | 85,695 | - | 85,695 | - |
| -18,740 | -8,106 | 減：期末製成品/農產品存貨 | -18,740 | - | -18,740 | - |
| 924 | 924 | 加：期初商品存貨 | 782 | - | 782 | - |
| -782 | -924 | 減：期末商品存貨 | -782 | - | -782 | - |
| 3,306 | - | 加：購入商品 | - | - | - | - |
| -2,271 | - | 減：其他 | - | - | - | - |
| 283,009 | 278,051 | 合 計 | 282,010 | 84,535 | 98,281 | 4,371 |

兵輔導委員會

農場

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

| 度 | | | 預 算 | | | | | 數 |
|--------|--------|--------|-----|--|--|--|--|---|
| 管理及總務費 | 其他業務費用 | 其他業務外費 | | | | | | |
| 65 | 34 | - | | | | | | |
| 260 | 34 | - | | | | | | |
| 90 | - | - | | | | | | |
| 20 | - | - | | | | | | |
| 65 | - | - | | | | | | |
| 5 | - | - | | | | | | |
| 80 | - | 465 | | | | | | |
| 80 | - | 465 | | | | | | |
| 34,515 | 55,193 | 5,115 | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| - | - | - | | | | | | |
| 34,515 | 55,193 | 5,115 | | | | | | |

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國109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，21人座大客車2輛，小客貨兩用車3輛，電動汽車1輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有大貨車2輛，小貨車12輛，機車30輛及冷凍車1輛。