

中華民國 109 年度

中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管



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)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	35~36	頁
(十一)其他業務費用明細表及說明	第	37~38	頁
(十二)業務外費用明細表及說明	第	39~41	頁
(十三)固定資產建設改良擴充明細表	第	42~43	頁
(十四)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	45	頁
(十五)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	46~47	頁
(十六)資產折舊明細表	第	48~49	頁
(十七)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年來主要營運項目分析表	第	57~59	頁
(三)員工人數彙計表	第	61	頁
(四)用人費用彙計表	第	62~63	頁
(五)各項費用彙計表	第	64~67	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	68	頁

業務計畫及預算說明

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 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 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 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 2,822 萬 7 千元，較預算數 3 億 197 萬 5 千元，增加 2,625 萬 2 千元，約 8.69%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,189 萬 9 千元，較預算數 1 億 9,823 萬 1 千元，增加 1,366 萬 8 千元，約 6.89%。
- （三）業務外收入：決算數 1,331 萬 6 千元，較預算數 900 萬 1 千元，增加 431 萬 5 千元，約 47.94%，主要係攤販管理清潔收入及罰款收入較預期增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 885 萬 7 千元，較預算數 651 萬 1 千元，增加 234 萬 6 千元，約 36.03%，主要係退休人員優存差息覈實支出所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 2,078 萬 7 千元，較預算數 1 億 623 萬 4 千元，增加 1,455 萬 3 千元，約 13.70%。

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 109 年度

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 3,946 萬 1 千元，較預計數 1 億 5,914 萬 9 千元，減少 1,968 萬 8 千元，約 12.37%，主要係 5 至 6 月份降雨較多，遊客減少所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 9,664 萬 8 千元，較預計數 1 億 691 萬 9 千元，減少 1,027 萬 1 千元，約 9.61%。
- （三）業務外收入：實際數 504 萬 3 千元，較預計數 543 萬 8 千元，減少 39 萬 5 千元，約 7.26%。
- （四）業務外費用：實際數 436 萬 6 千元，較預計數 498 萬 3 千元，減少 61 萬 7 千元，約 12.38%，主要係 107 年底解繳 3 億元予輔導會，定期存款本金減少所致。
- （五）收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 4,349 萬元，較預計賸餘 5,268 萬 5 千元，減少 919 萬 5 千元，約 17.45%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際數 1,171 萬 7 千元，預計數 2,238 萬元，執行率 52.35%，主要係因連續降雨，影響步道工程施工進度所致。

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 10 萬元，較上年度預算 8 萬元，增加 2 萬元，約 25%；預計成本 7 萬元，較上年度預算 8 萬元，減少 1 萬元，約 12.5%，主要係係獼猴桃果樹產量增加所致。
- 2. 茶葉：預計產銷量 600 公斤，預計收入 210 萬元，較上年度預算 201 萬 5 千元，增加 8 萬 5 千元，約 4.22%；預計成本 120 萬元，較上年度預算 71 萬元，增加 49 萬元，約 69.01%，主要係為提升茶葉品質，購置有機肥料等所致。

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 109 年度

3.杭菊：本年度新增計畫，預計產銷量 50 公斤，預計收入 25 萬元，預計成本 10 萬元。

(二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 9,415 萬 3 千元，較上年度預算 2 億 9,093 萬 6 千元，增加 321 萬 7 千元，約 1.11%；預計成本 1 億 7,341 萬 6 千元，較上年度預算 1 億 7,882 萬 3 千元，減少 540 萬 7 千元，約 3.02%。

(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 1,200 萬元，減少 100 萬元，約 8.33%；預計成本 75 萬 6 千元，與上年度預算同。

(四) 委託經營目標：預計收入 1,443 萬元，較上年度預算 1,537 萬 3 千元，減少 94 萬 3 千元，約 6.13%；預計成本 105 萬 4 千元，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 3,139 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1.土地改良物 600 萬元，係牧區圍籬整修工程。

2.房屋建築及設備 1,700 萬元，係國民賓館給水改善管線更新工程。

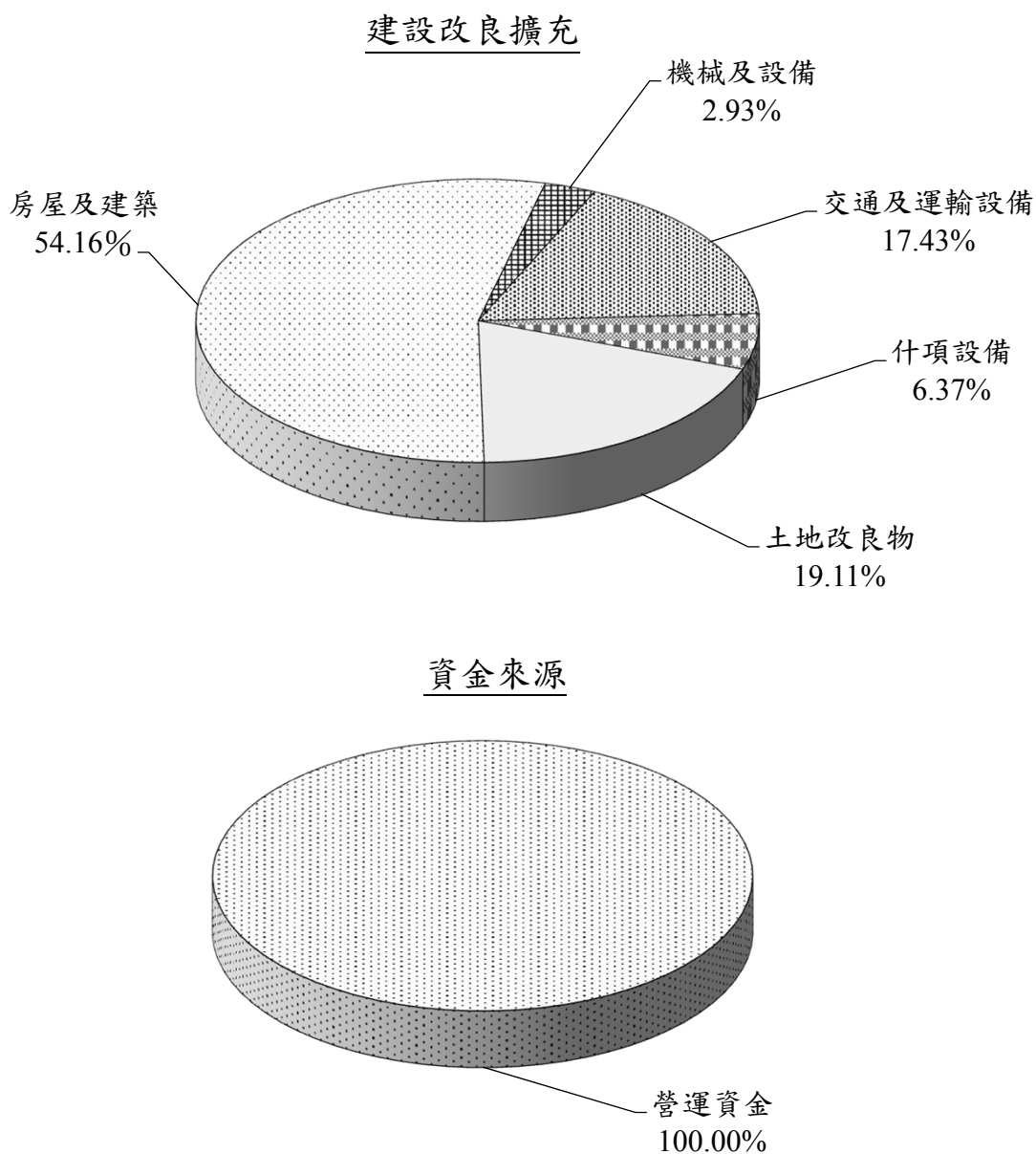
3.機械及設備 92 萬元，主要係購置入侵偵測防禦系統、剃羊毛機器馬達及數位攝影機等設備。

4.交通及運輸設備 547 萬元，主要係增購 9 人座小客車 2 輛、農地搬運車 2 輛、全地形四輪驅動搬運車 1 輛，汰換轎式小客車 1 輛（改購置四輪傳動車 1 輛）及營業用 3.5 噸貨車 1 輛。

5.什項設備 200 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 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	31,390	營運資金	31,390
土地		出售不適用資產	
土地改良物	6,000	國庫撥款	
房屋及建築	17,000	外借資金	
機械及設備	920		
交通及運輸設備	5,470		
什項設備	2,000		
(二)投資性不動產			
合計	31,390	合計	31,390

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

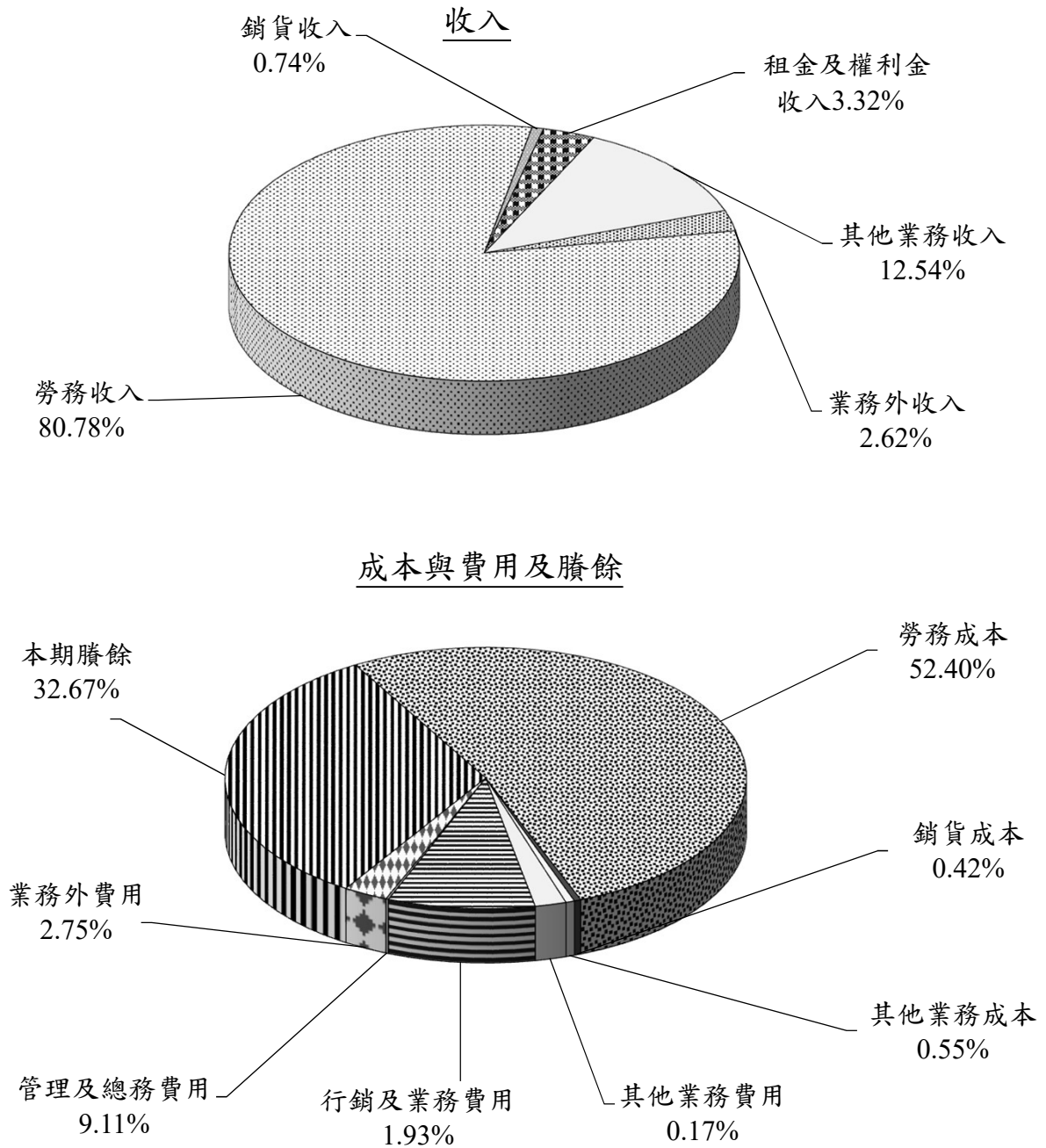
中華民國 109 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 2,228 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 2,065 萬 4 千元，增加 162 萬 9 千元，約 0.51%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 1,370 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 1,458 萬 5 千元，減少 87 萬 6 千元，約 0.41%。
- (三) 業務外收入 866 萬元，較上年度預算數 1,069 萬 1 千元，減少 203 萬 1 千元，約 19%，主要係 107 年底解繳投資報酬 3 億元予輔導會，定期存款本金減少所致。
- (四) 業務外費用 910 萬 3 千元，較上年度預算數 994 萬 6 千元，減少 84 萬 3 千元，約 8.48%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 813 萬 1 千元，較上年度預算賸餘 1 億 681 萬 4 千元，增加 131 萬 7 千元，約 1.23%。
- (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。

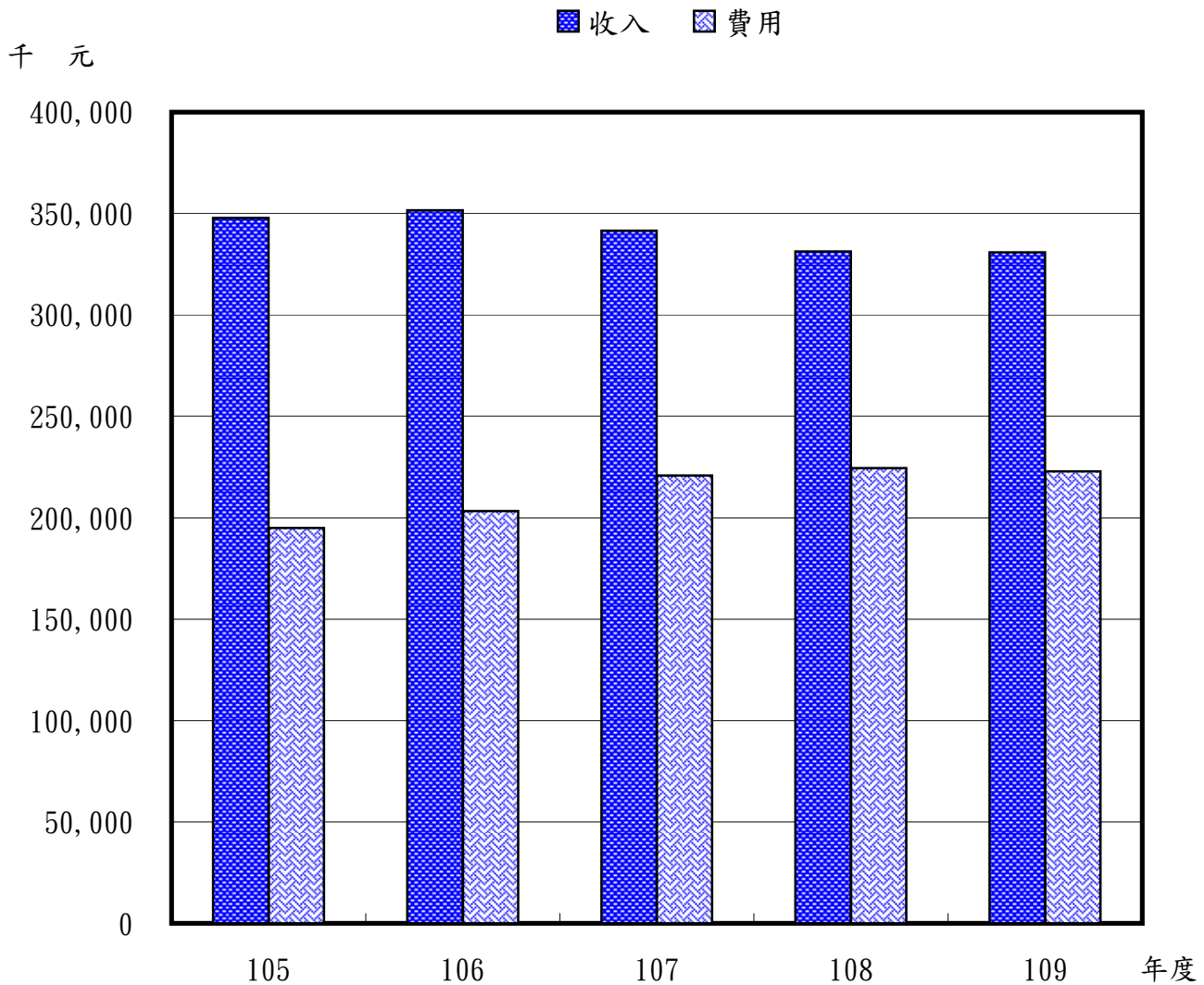
圖二 109年度收入、成本與費用及賸餘



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	322,283	業務成本與費用	213,709
勞務收入	267,321	勞務成本	173,416
銷貨收入	2,450	銷貨成本	1,370
租金及權利金收入	11,000	其他業務成本	1,810
其他業務收入	41,512	行銷及業務費用	6,399
業務外收入	8,660	管理及總務費用	30,154
		其他業務費用	560
		業務外費用	9,103
		本期賸餘	108,131
收入總額	330,943	成本、費用及賸餘總額	330,943

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	327,378	338,044	328,227	320,654	322,283
業務外收入	20,381	13,609	13,316	10,691	8,660
收入合計	347,759	351,653	341,543	331,345	330,943
費用					
業務成本與費用	187,960	195,658	211,899	214,585	213,709
業務外費用	6,979	7,638	8,857	9,946	9,103
費用合計	194,940	203,297	220,756	224,531	222,812
本期賸餘	152,819	148,356	120,787	106,814	108,131

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

清境農場

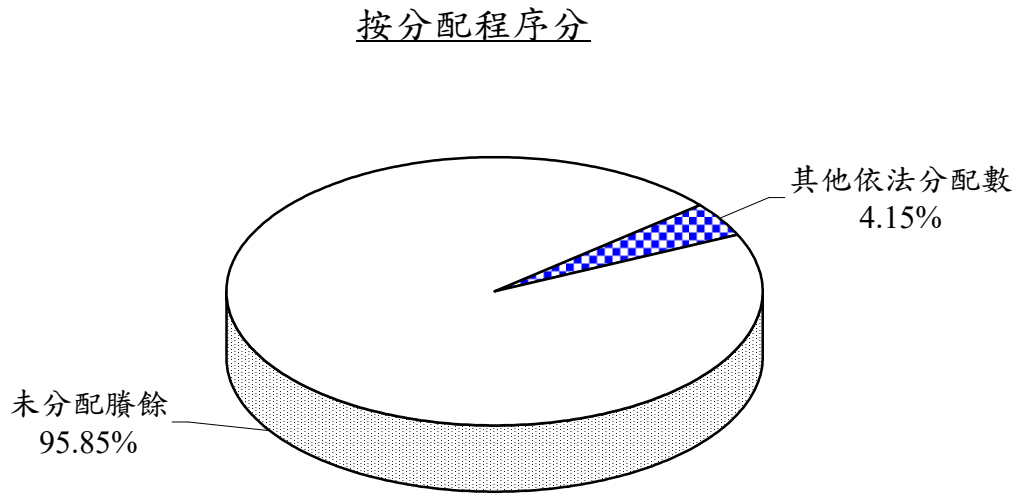
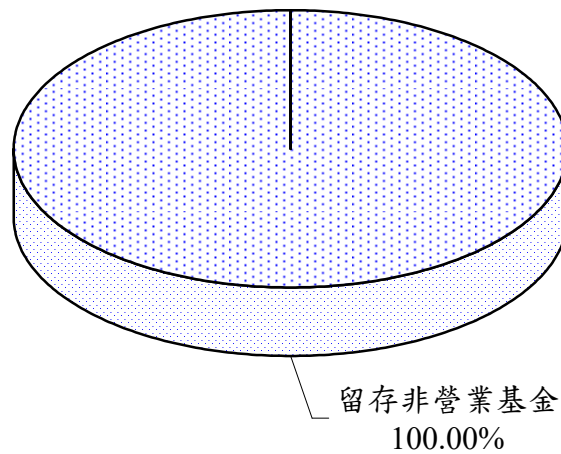
業務計畫及預算說明

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 1 億 813 萬 1 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 2,606 萬 5 千元，共有賸餘 3 億 3,419 萬 6 千元，扣除其他依法分配數 1,385 萬 5 千元外，尚餘 3 億 2,034 萬 1 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。

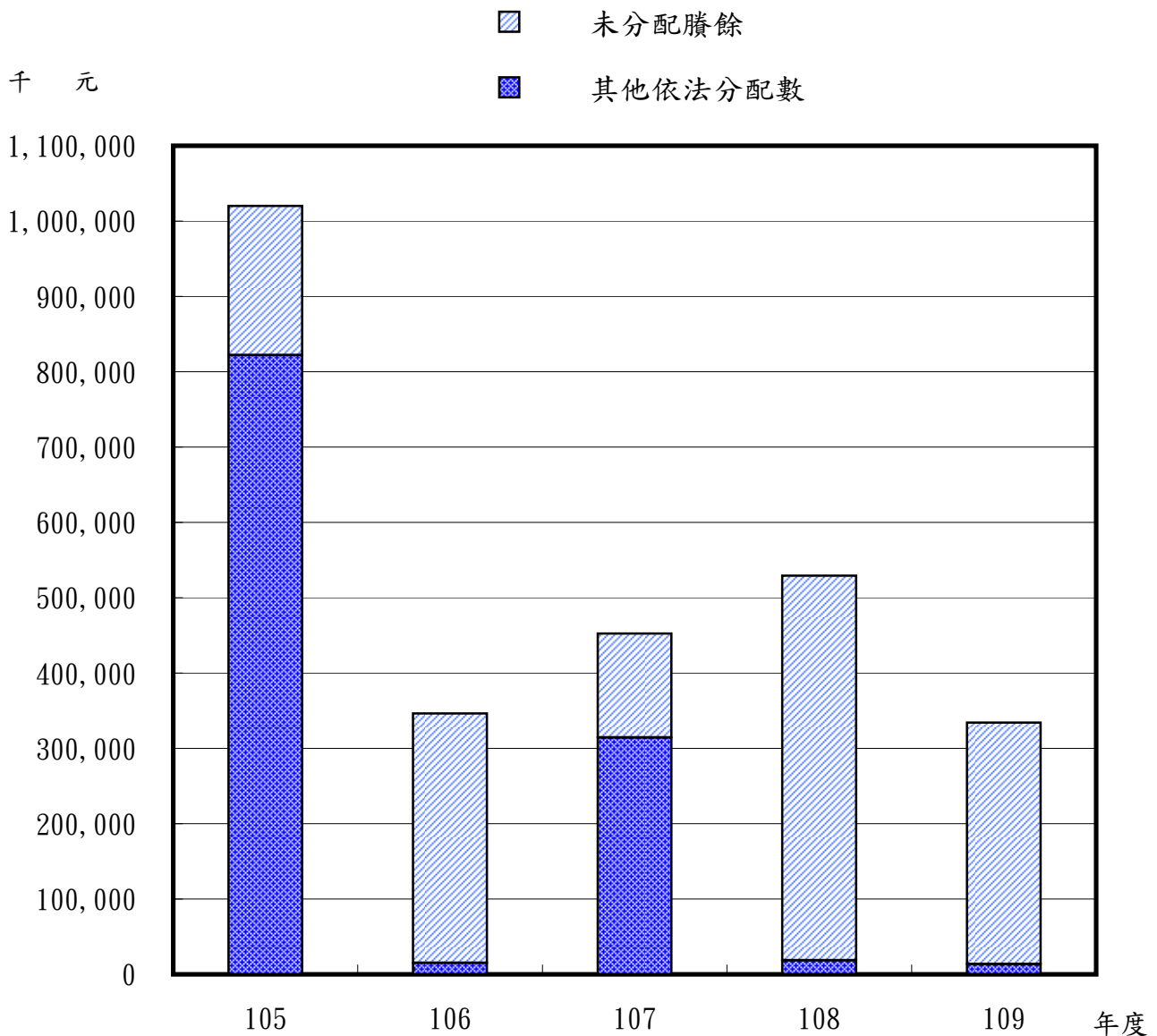
圖四 109年度賸餘分配

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	334,196
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	13,855		
未分配賸餘	320,341		
合計	334,196	合計	334,196

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	821,911	15,041	314,265	18,795	13,855
未分配賸餘	198,208	331,523	138,045	510,581	320,341
合計	1,020,119	346,564	452,310	529,376	334,196

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 109 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 4,872 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 813 萬 1 千元。

2. 利息股利之調整減少 165 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 4,059 萬 1 千元，包括提列折舊 4,006 萬元及攤銷 53 萬 1 千元。

4. 收取利息 165 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3,139 萬元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,385 萬 5 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金淨增 1 億 347 萬 7 千元，係期末現金 3 億 3,336 萬 3 千元，較期初現金 2 億 2,988 萬 6 千元增加之數。

本 頁 空 白

預算主要表

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	%
328,227	100.00	業務收入	322,283	100.00	320,654	100.00	1,629	0.51
272,624	83.06	勞務收入	267,321	82.95	261,174	81.45	6,147	2.35
272,624	83.06	服務收入	267,321	82.95	261,174	81.45	6,147	2.35
2,467	0.75	銷貨收入	2,450	0.76	2,095	0.65	355	16.95
1,923	0.59	製成品銷貨收入	2,100	0.65	2,015	0.63	85	4.22
544	0.17	農產品銷貨收入	350	0.11	80	0.02	270	337.50
11,219	3.42	租金及權利金收入	11,000	3.41	12,000	3.74	-1,000	8.33
11,219	3.42	權利金收入	11,000	3.41	12,000	3.74	-1,000	8.33
41,917	12.77	其他業務收入	41,512	12.88	45,385	14.15	-3,873	8.53
774	0.24	當期原始認列農產品 之賸餘	250	0.08	250	0.08	-	-
41,143	12.53	雜項業務收入	41,262	12.80	45,135	14.08	-3,873	8.58
211,899	64.56	業務成本與費用	213,709	66.31	214,585	66.92	-876	0.41
170,343	51.90	勞務成本	173,416	53.81	178,823	55.77	-5,407	3.02
170,343	51.90	服務成本	173,416	53.81	178,823	55.77	-5,407	3.02
1,142	0.35	銷貨成本	1,370	0.43	790	0.25	580	73.42
915	0.28	製成品銷貨成本	1,200	0.37	710	0.22	490	69.01
227	0.07	農產品銷貨成本	170	0.05	80	0.02	90	112.50
1,810	0.55	其他業務成本	1,810	0.56	1,810	0.56	-	-
1,810	0.55	雜項業務成本	1,810	0.56	1,810	0.56	-	-
5,830	1.78	行銷及業務費用	6,399	1.99	6,341	1.98	58	0.91
5,830	1.78	行銷費用	6,399	1.99	6,341	1.98	58	0.91
32,556	9.92	管理及總務費用	30,154	9.36	26,601	8.30	3,553	13.36
32,556	9.92	管理費用及總務費用	30,154	9.36	26,601	8.30	3,553	13.36
218	0.07	其他業務費用	560	0.17	220	0.07	340	154.55
218	0.07	雜項業務費用	560	0.17	220	0.07	340	154.55
116,328	35.44	業務賸餘(短絀)	108,574	33.69	106,069	33.08	2,505	2.36
13,316	4.06	業務外收入	8,660	2.69	10,691	3.33	-2,031	19.00
3,027	0.92	財務收入	1,650	0.51	2,720	0.85	-1,070	39.34
3,027	0.92	利息收入	1,650	0.51	2,720	0.85	-1,070	39.34
10,289	3.13	其他業務外收入	7,010	2.18	7,971	2.49	-961	12.06
219	0.07	資產使用及權利金收 入	200	0.06	200	0.06	-	-
106	0.03	違規罰款收入	100	0.03	120	0.04	-20	16.67
3,858	1.18	受贈收入	3,858	1.20	3,858	1.20	-	-

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	%
6,106	1.86	雜項收入	2,852	0.88	3,793	1.18	-941	24.81
8,857	2.70	業務外費用	9,103	2.82	9,946	3.10	-843	8.48
8,857	2.70	其他業務外費用	9,103	2.82	9,946	3.10	-843	8.48
8,857	2.70	雜項費用	9,103	2.82	9,946	3.10	-843	8.48
4,459	1.36	業務外賸餘(短絀)	-443	0.14	745	0.23	-1,188	159.46
120,787	36.80	本期賸餘(短絀)	108,131	33.55	106,814	33.31	1,317	1.23

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。

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 109 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 322,283 千元，包括：

- (一)勞務收入 267,321 千元：包括國民賓館收入 93,221 千元及青青草原收入 174,100 千元。
- (二)銷貨收入 2,450 千元：係銷售茶葉收入 2,100 千元、果品彌猴桃收入 100 千元及杭菊收入 250 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。
- (四)其他業務收入 41,512 千元：包括花卉種苗委託經營收益 2,430 千元、承銷商品收入 26,832 千元、小瑞士花園及旅客服務中心權益金收入 12,000 千元及當期原始認列農產品之賸餘 250 千元。

二、業務成本與費用 213,709 千元，包括：

- (一)勞務成本 173,416 千元：包括國民賓館 91,250 千元及青青草原 82,166 千元。
- (二)銷貨成本 1,370 千元：包括茶葉 1,200 千元、彌猴桃 70 千元及杭菊 100 千元。
- (三)其他業務成本 1,810 千元：包括小瑞士花園及旅客服務中心 1,054 千元、遊客休閒中心 756 千元。
- (四)行銷及業務費用 6,399 千元。
- (五)管理及總務費用 30,154 千元。
- (六)其他業務費用 560 千元，係認列維持果樹、茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 8,660 千元：包括財務收入 1,650 千元及其他業務外收入 7,010 千元。

四、業務外費用 9,103 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 108,131 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	%	
529,376	100.00	賸餘之部	334,196	100.00	詳收支餘絀預計表。
106,814	20.18	本期賸餘	108,131	32.36	
422,562	79.82	前期未分配賸餘	226,065	67.64	
18,795	3.55	分配之部	13,855	4.15	解繳投資報酬。
18,795	3.55	其他依法分配數	13,855	4.15	
510,581	96.45	未分配賸餘	320,341	95.85	

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）			108,131		
	利息股利之調整			-1,650		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			106,481		
	調整項目			40,591		1.土地改良物折舊5,676千元。 2.房屋及建築物折舊23,248千元。 3.機械及設備折舊7,143千元。 4.交通及運輸設備折舊764千元。 5.什項設備折舊2,787千元。 6.消耗性生物資產折舊399千元。 7.攤銷531千元。 8.代管資產折舊43千元。
	收取利息			1,650		
	業務活動之淨現金流入（流出）			148,722		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-31,390		增加不動產、廠房及設備資產。
	投資活動之淨現金流入（流出）			-31,390		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-13,855		解繳投資報酬。
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-13,855		
匯率影響數						
	現金及約當現金之淨增（淨減）			103,477		
	期初現金及約當現金			229,886		
	期末現金及約當現金			333,363		

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43千元。

本 頁 空 白

預算明細表

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109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				267,321	
服務收入				267,321	
國民賓館	千元			93,221	客房部收入55,872千元、餐飲部收入37,200千元、特產部收入149千元，合計93,221千元。
青青草原	千元			174,100	草原門票收入168,100千元、草原特產收入6,000千元，合計174,100千元。

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109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				2,450	
製成品銷貨收入				2,100	
茶葉	公斤	600	3,500.00	2,100	銷售茶葉收入。
農產品銷貨收入				350	
獼猴桃	公斤	1,000	100.00	100	銷售獼猴桃收入。
杭菊	公斤	50	5,000.00	250	銷售杭菊收入。

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109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	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	41,512	
當期原始認列農產品之賸餘	250	
雜項業務收入	41,262	
國民賓館	2,832	估列承銷商品收入。
青青草原	24,000	估列承銷商品收入。
委託經營	14,430	包含花卉種苗委託經營收益2,430千元、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12,000千元。

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		8,660	
財務收入		1,650	
利息收入		1,650	存款利息收入。
其他業務外收入		7,010	
資產使用及權利金收入		200	南投縣政府高架步道租金。
違規罰款收入		100	廠商違約罰款收入。
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		2,852	淘汰牛羊出售收入245千元、攤販管理清潔收入2,407千元、宿舍管理費收入200千元。

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				173,416
服務成本				173,416
服務費用				117,576
水電費		-	-	4,646
郵電費		-	-	874
旅運費		-	-	140
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,222
修理保養及保固費		-	-	5,305
保險費		-	-	1,006
一般服務費		-	-	102,023
專業服務費		-	-	1,360
材料及用品費				23,235
使用材料費		-	-	18,635
用品消耗		-	-	4,600
租金與利息				50
機器租金		-	-	50
折舊、折耗及攤銷				31,233
不動產、廠房及設備折舊		-	-	30,303
生物資產折舊		-	-	399
攤銷		-	-	531
稅捐與規費(強制費)				1,199
土地稅		-	-	900
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	95
規費		-	-	189
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				123
會費		-	-	-
捐助、補助與獎助		-	-	123

註：一般服務費內含契僱人力127人(旅遊服務)，計時計件人員酬金83,981千元。

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109年度

科 目	說 明
勞務成本	編列173,416千元。
服務成本	編列173,416千元。
服務費用	編列117,576千元。
水電費	營業所需電費3,270千元及瓦斯費1,376千元，合計4,646千元。
郵電費	營業所需郵資151千元、電話費470千元及數據通信費253千元，合計874千元。
旅運費	國內旅費110千元及其他旅費30千元，合計140千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費1,345千元及業務宣導費877千元，合計2,222千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費600千元、一般房屋修護費1,200千元、其他建築修護費500千元、機械及設備修護費1,005千元、交通及運輸設備修護費500千元及什項設備修護費1,500千元，合計5,305千元。
保險費	一般房屋保險費62千元、交通及運輸設備保險費294千元、現金、存款及貨物保險費50千元、責任保險費500千元、其他保險費100千元，合計1,006千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列匯費及手續費1,992千元、外包費15,600千元、義(志)工服務費450千元及計時計件人員酬金83,981千元，合計102,023千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費60千元、委託檢驗(定)試驗認證費120千元、委託考選訓練費50千元、電腦軟體服務費880千元及其他250千元，合計1,360千元。
材料及用品費	編列23,235千元。
使用材料費	賓館、草原等設備所使用原料17,200千元、物料180千元、燃料1,155千元及設備零件100千元，合計18,635千元。
用品消耗	辦公事務用品、環境美化、報章雜誌等4,600千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	機器租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列31,233千元。
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3,143千元、一般房屋折舊15,984千元、其他建築折舊1,406千元、機械及設備折舊6,638千元、交通及運輸設備折舊643千元及什項設備折舊2,489千元，合計30,303千元。
生物資產折舊	牛、馬、羊等生產性生物資產折舊399千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費511千元、其他無形資產攤銷20千元，合計531千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,199千元。
土地稅	一般土地地價稅900千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。

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109年度

科 目	說 明
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 捐助、補助與獎助	車輛使用牌照稅95千元。 各種行政規費40千元、汽車燃料使用費69千元及其他80千元，合計189千元。 編列123千元。 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48千元及原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費75千元，合計123千元。

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		-	-	1,370
製成品銷貨成本		-	-	1,200
茶葉	公斤	600	2,000.00	1,200
農產品銷貨成本		-	-	170
果品		-	-	70
獼猴桃	公斤	1,000	70.00	70
杭菊	公斤	50	2,000.00	100

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	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	790	-	-	1,142
-	-	710	-	-	915
500	1,420.00	710	555	1,648.83	915
-	-	80	-	-	227
-	-	80	-	-	173
800	100.00	80	2,947	58.62	173
-	-	-	29	-	54

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109年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,370千元。
製成品銷貨成本	編列1,200千元。
服務費用	編列990千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費960千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費30千元。
加：當期採收之農產品	編列210千元。
農產品銷貨成本	編列170千元。
服務費用	編列30千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費30千元。
材料及用品費	編列100千元。
用品消耗	果品包裝所需用品消耗100千元。
加：當期採收之農產品	編列40千元。

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

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109年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,810千元。
雜項業務成本	編列1,810千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,810千元。
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1,810千元。

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
5,830	6,341	行銷及業務費用	6,399
5,830	6,341	行銷費用	6,399
5,566	5,208	服務費用	6,034
14	35	郵電費	25
742	1,028	旅運費	877
1,410	1,535	印刷裝訂與廣告費	1,670
-	103	修理保養及保固費	-
28	35	保險費	-
2,731	1,736	一般服務費	2,766
15	110	專業服務費	70
626	626	公共關係費	626
143	1,048	材料及用品費	210
143	1,048	用品消耗	210
121	50	租金與利息	120
-	50	機器租金	-
121	-	交通及運輸設備租金	120
-	35	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	35
-	35	會費	35

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1,926千元。

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109年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列6,399千元。
行銷費用	編列6,399千元。
服務費用	編列6,034千元。
郵電費	郵費15千元及電話費10千元，合計25千元。
旅運費	國內旅費50千元、國外旅費591千元及大陸地區旅費150千元、貨物運費66千元及其他旅運費20千元，合計877千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等300千元、廣告費270千元、樣品贈送100千元及業務宣導費1,000千元，合計1,670千元。
一般服務費	代理(辦)費120千元、節目演出費720千元及計時計件人員酬金1,926千元，合計2,766千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元及其他50千元，合計70千元。
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210千元。
用品消耗	行銷活動用品等210千元。
租金與利息	編列120千元。
交通及運輸設備租金	辦理旅展行銷活動租賃設備120千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列35千元。
會費	參加遊憩觀光協會之會費35千元。

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
32,556	26,601	管理及總務費用	30,154
32,556	26,601	管理費用及總務費用	30,154
18,376	19,905	用人費用	20,420
9,767	11,245	正式員額薪資	11,272
582	701	超時工作報酬	640
967	1,120	津貼	1,147
4,551	4,425	獎金	4,486
844	951	退休及卹償金	985
1,666	1,463	福利費	1,890
9,419	5,472	服務費用	4,976
454	350	水電費	354
522	321	郵電費	523
298	332	旅運費	325
15	55	印刷裝訂與廣告費	50
3,417	-	修理保養及保固費	-
32	-	保險費	34
3,451	4,039	一般服務費	3,020
1,229	375	專業服務費	670
696	578	材料及用品費	758
119	40	使用材料費	135
577	538	用品消耗	623
50	-	租金與利息	50
50	-	機器租金	50
3,645	353	折舊、折耗及攤銷	3,647
3,645	353	不動產、廠房及設備折舊	3,647
298	293	稅捐與規費（強制費）	303
5	-	土地稅	-
20	48	消費與行為稅	112
274	245	規費	191
71	-	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	-
		與交流活動費	
71	-	捐助、補助與獎助	-

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2,984千元。

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109年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列30,154千元。
管理費用及總務費用	編列30,154千元。
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20,420千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資11,272千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費352千元及值班費288千元，合計640千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,147千元。
獎金	年終獎金1,409千元、考績獎金880千元及績效獎金2,197千元，合計4,486千元。
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892千元、傷病醫藥費35千元、提撥福利金483千元及其他福利費480千元，合計1,890千元。
服務費用	編列4,976千元。
水電費	依業務需要編列電費350千元及氣體費4千元，合計354千元。
郵電費	編列郵資36千元、電話費480千元及數據通信費7千元，合計523千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費305千元及其他旅運費20千元，合計325千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費50千元。
保險費	依業務實際需要編列一般房屋保險費8千元、交通及運輸設備保險費26千元，合計34千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列匯費及手續費8千元、體育活動費28千元、計時計件人員酬金2,984千元，合計3,020千元。
專業服務費	法律事務費400千元、工程及管理諮詢服務費200千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元及其他50千元，合計670千元。
材料及用品費	編列758千元。
使用材料費	場區週邊設備所需使用之燃料35千元及設備零件100千元，合計135千元。
用品消耗	辦公(事務)用品100千元、報章雜誌20千元、服裝53千元及其他450千元，合計623千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	機器租金50千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,647千元。
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2,642千元、機械及設備折舊505千元、交通及運輸設備折舊121千元及什項設備折舊298千元，合計3,647千元。
稅捐與規費(強制費)	編列303千元。
消費與行為稅	印花稅100千元及使用牌照稅12千元，合計112千元。
規費	其他規費191千元。

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
218	220	其他業務費用	560
218	220	雜項業務費用	560
-	170	服務費用	-
-	120	一般服務費	-
-	50	專業服務費	-
218	50	材料及用品費	560
-	-	使用材料費	30
218	50	用品消耗	530

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109年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列560千元。
雜項業務費用	編列560千元。
材料及用品費	編列560千元。
使用材料費	編列物料20千元、燃料10千元，合計30千元。
用品消耗	編列農業與園藝用品及環境美化費等530千元。

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
8,857	9,946	業務外費用	9,103
8,857	9,946	其他業務外費用	9,103
8,857	9,946	雜項費用	9,103
4,813	5,159	用人費用	4,701
4,813	5,159	退休及卹償金	4,701
3,900	3,907	折舊、折耗及攤銷	3,901
3,858	3,858	不動產、廠房及設備折舊	3,858
42	49	其他折舊性資產折舊	43
145	880	其他	501
145	880	其他費用	501

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109年度

科 目	說 明
業務外費用	編列9,103千元。
其他業務外費用	編列9,103千元。
雜項費用	編列9,103千元。
用人費用	編列4,701千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休及優存差息等4,701千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,901千元。
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2,452千元及其他建築物折舊1,406千元，合計3,858千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用43千元。
其他	編列501千元。
其他費用	牛、馬、羊等動物淘汰費用54千元、退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金447千元，合計501千元。

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 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	-	6,000	17,000	920	5,470	2,000	
一次性項目	-	6,000	17,000	920	5,470	2,000	
合 計	-	6,000	17,000	920	5,470	2,000	

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	賃 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	-	-	31,390	1. 土地改良物：編列600萬元，主要係於牧區增設圍籬，以確保羊群安全。 2. 房屋建築及設備：編列1,700萬元，係國民賓館給水改善管線更新工程。 3. 機械及設備：編列92萬元，主要係購置入侵偵測防禦系統3部、剃羊毛機馬達等設備及購置精準定位無人機1台。 4. 交通及運輸設備：編列547萬元，主要係增購9人座小客車2輛、農地搬運車2輛、全地形四輪驅動運輸車1輛，汰換轎式小客車1輛(改購置四輪傳動車輛1輛)及營業用3.5噸貨車1輛。 5. 什項設備：編列200萬元，主要係國民賓館設備更新。 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448千元。
-	-	-	-	-	-	31,390	
-	-	-	-	-	-	31,390	

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	31,390	-	-	-	-	31,390	100.00	-	-	-	-	31,390	100.00
一次性項目	31,390	-	-	-	-	31,390	100.00	-	-	-	-	31,390	100.00
合 計	31,390	-	-	-	-	31,390	100.00	-	-	-	-	31,390	100.00

固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金				來 源				
	投 資 總 額	自 有 資 金			出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	外 資 借 金	
		營 資	運 金						
一般建築及設備計畫	31,390		31,390	-	-	-	-		
一次性項目	31,390		31,390	-	-	-	-		
合 計	31,390		31,390	-	-	-	-		

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	-	-	-	31,390	100.00	31,390	100.00
	-	-	-	31,390	100.00	31,390	100.00
	-	-	-	31,390	100.00	31,390	100.00

國軍退除役官

清境

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 備
前年度決算資產原值	155,192	721,056	83,540
上年度預計增減資產原值	26,000	14,000	2,830
本年度預計增減資產原值	6,000	17,000	920
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	187,192	752,056	87,290
本年度應提折舊額	5,676	23,248	7,143
勞務成本	3,143	17,390	6,638
其他業務成本	-	1,810	-
管理及總務費用	81	2,642	505
其他業務外費用	2,452	1,406	-

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產1,166千元(不含土地768,863千元)及生物資產8,847千元

兵輔導委員會

農場

舊明細表

109年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					生產性植物	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				
16,793	37,426	-	-	-	-	-	10,013	1,024,020
-	2,000	-	-	-	4,014	-	-4,014	44,830
5,470	2,000	-	-	-	-	-	-	31,390
22,263	41,426	-	-	-	4,014	-	5,999	1,100,240
764	2,787	-	-	-	-	-	442	40,060
643	2,489	-	-	-	-	-	399	30,702
-	-	-	-	-	-	-	-	1,810
121	298	-	-	-	-	-	-	3,647
-	-	-	-	-	-	-	43	3,901

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109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	

預算附表

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109年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	100	
製造費用	1,020	
製造成本	1,120	
加：期初在製品存貨	2,479	
減：期末在製品存貨	-2,479	
製成品成本	1,120	
加：期初製成品/農產品存貨	436	
加：當期採收銷售之農產品	250	
減：期末製成品/農產品存貨	-436	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	1,370	
獼猴桃	70	
茶葉	1,200	
杭菊	100	

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109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
		36			30	直接材料	100	-	100
		36			30	材料及用品費	100	-	100
		36			30	用品消耗	100	-	100
		36			30	其他	100	-	100
		2,180			510	製造費用	1,020	-	1,020
		2,119			510	服務費用	1,020	-	1,020
		2,096			480	一般服務費	960	-	960
		-			217	加工費	-	-	-
		2,096			263	外包費	960	-	960
		23			30	專業服務費	60	-	60
		23			30	委託檢驗(定)試驗認證費	60	-	60
		61			-	材料及用品費	-	-	-
		61			-	用品消耗	-	-	-
		61			-	其他	-	-	-
		2,216			540	製造成本	1,120	-	1,120

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109年度

科 目	說 明
直接材料	編列100千元。
材料及用品費	編列100千元。
用品消耗	用品消耗100千元。
製造費用	編列1,020千元。
服務費用	編列1,020千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費960千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費60千元。

本 頁 空 白

預算參考表

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
1,576,346	資 產	1,758,643	1,664,367	94,276
207,895	流動資產	391,459	287,982	103,477
149,799	現金	333,363	229,886	103,477
50,000	流動金融資產	50,000	50,000	-
1,464	應收款項	1,464	1,464	-
5,545	存 貨	5,545	5,545	-
23	消耗性生物資產－流動	23	23	-
1,038	預付款項	1,038	1,038	-
26	短期貸墊款	26	26	-
94,647	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	94,647	94,647	-
55,000	非流動金融資產	55,000	55,000	-
39,647	準備金	39,647	39,647	-
498,925	不動產、廠房及設備	500,875	509,103	-8,228
37,437	土地改良物	56,676	56,352	324
419,397	房屋及建築	407,383	413,631	-6,248
31,140	機械及設備	22,836	29,059	-6,223
3,751	交通及運輸設備	7,574	2,868	4,706
7,200	什項設備	6,406	7,193	-787
2,066	生物資產－非流動	307	706	-399
2,066	消耗性生物資產－非流動	307	706	-399
1,446	無形資產	79	610	-531
1,446	無形資產	79	610	-531
771,368	其他資產	771,276	771,319	-43
771,368	什項資產	771,276	771,319	-43
1,576,346	合 計	1,758,643	1,664,367	94,276

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
953,060	負 債	952,969	953,012	-43
69,641	流動負債	69,641	69,641	-
59,995	應付款項	59,996	59,996	-
9,645	預收款項	9,645	9,645	-
883,419	其他負債	883,328	883,371	-43
42,138	遞延負債	42,138	42,138	-
841,281	什項負債	841,190	841,233	-43
623,286	淨 值	805,674	711,355	94,319
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
156,001	公積	156,093	156,050	43
156,001	資本公積	156,093	156,050	43
138,045	累積餘絀	320,341	226,065	94,276
138,045	累積賸餘	320,341	226,065	94,276
1,576,346	合 計	1,758,643	1,664,367	94,276

註：109年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）1,290千元，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				176,596	
勞務成本				173,416	
服務成本				173,416	
國民賓館	千元			91,250	
青青草原	千元			82,166	
銷貨成本				1,370	
製成品銷貨成本				1,200	
茶葉	公斤	600	2,000.00	1,200	
農產品銷貨成本				170	
果品	公斤	1,000	70.00	70	
杭菊	公斤	50	2,000.00	100	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園及旅客服務中心	千元			989	
遊客休閒中心	千元			756	
委託經營	千元			65	
上年度預算數				181,423	
勞務成本				178,823	
服務成本				178,823	
國民賓館	千元			95,552	
青青草原	千元			83,271	
銷貨成本				790	
製成品銷貨成本				710	
茶葉	公斤	500	1,420.00	710	
農產品銷貨成本		800	100.00	80	
果品	公斤			80	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園及旅客服務中心	千元			989	
遊客休閒中心	千元			756	
委託經營	千元			65	
前年度決算數				173,295	
勞務成本				170,343	
服務成本				170,343	

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
國民賓館	千元			92,343	
青青草原	千元			78,000	
銷貨成本				1,142	
製成品銷貨成本				915	
茶葉	公斤	555	1,648.83	915	
農產品銷貨成本				227	
果品	公斤	2,947	58.62	173	
杭菊	公斤	29	1,875.52	54	
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	
106年度決算數				163,399	
勞務成本				161,070	
服務成本				161,070	
國民賓館	千元			95,245	
青青草原	千元			65,825	
銷貨成本				519	
農產品銷貨成本				519	
果品	公斤	52	846.15	44	
茶葉	公斤	282	1,684.40	474	
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	
105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	
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	

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
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	

本 頁 空 白

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136人(旅遊服務127人、行銷業務3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	11,272	-	640	1,147	1,409	880	2,197	-	985	
正式人員	11,272	-	640	1,147	1,409	880	2,197	-	985	
職員	11,272	-	640	1,147	1,409	880	2,197	-	985	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,701	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,701	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,701	
合 計	11,272	-	640	1,147	1,409	880	2,197	-	5,686	

註:1.預計進用契僱人力預算88,891千元(旅遊服務83,981千元、行銷業務1,926千元及行政業務2,984千元)。

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人

(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編列

兵輔導委員會

農場

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷 醫藥費	病 費	提 福利	撥 金				
-	-	892	35	483	480	-	20,420	-	20,420	
-	-	892	35	483	480	-	20,420	-	20,420	
-	-	892	35	483	480	-	20,420	-	20,420	
-	-	-	-	-	-	-	4,701	-	4,701	
-	-	-	-	-	-	-	4,701	-	4,701	
-	-	-	-	-	-	-	4,701	-	4,701	
-	-	892	35	483	480	-	25,121	-	25,121	

，金額880千元。

|，預計發給14人，金額2,197千元。

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
23,188	25,064	用人費用	25,121	-	-	-
9,767	11,245	正式員額薪資	11,272	-	-	-
582	701	超時工作報酬	640	-	-	-
967	1,120	津貼	1,147	-	-	-
4,551	4,425	獎金	4,486	-	-	-
5,656	6,110	退休及卹償金	5,686	-	-	-
1,666	1,463	福利費	1,890	-	-	-
137,362	134,422	服務費用	129,606	117,576	1,020	-
5,820	5,000	水電費	5,000	4,646	-	-
1,384	1,104	郵電費	1,422	874	-	-
1,206	1,581	旅運費	1,342	140	-	-
3,129	3,942	印刷裝訂與廣告費	3,942	2,222	-	-
8,168	6,755	修理保養及保固費	5,305	5,305	-	-
654	1,155	保險費	1,040	1,006	-	-
111,584	111,599	一般服務費	108,769	102,023	960	-
4,792	2,660	專業服務費	2,160	1,360	60	-
626	626	公共關係費	626	-	-	-
24,973	24,969	材料及用品費	24,863	23,235	100	-
18,983	18,906	使用材料費	18,800	18,635	-	-
5,990	6,063	用品消耗	6,063	4,600	100	-
337	320	租金與利息	220	50	-	-
216	320	機器租金	100	50	-	-
121	-	交通及運輸設備租金	120	-	-	-
34,284	36,996	折舊、折耗及攤銷	40,591	31,233	-	1,810
33,665	34,651	不動產、廠房及設備折舊	39,618	30,303	-	1,810
249	1,360	生物資產折舊	399	399	-	-
42	49	其他折舊性資產折舊	43	-	-	-
328	936	攤銷	531	531	-	-
1,431	1,547	稅捐與規費（強制費）	1,502	1,199	-	-
888	900	土地稅	900	900	-	-
15	15	房屋稅	15	15	-	-
101	157	消費與行為稅	207	95	-	-
428	475	規費	380	189	-	-
111	83	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	158	123	-	-

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
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					
-	20,420	-	4,701					
-	11,272	-	-					
-	640	-	-					
-	1,147	-	-					
-	4,486	-	-					
-	985	-	4,701					
-	1,890	-	-					
6,034	4,976	-	-					
-	354	-	-					
25	523	-	-					
877	325	-	-					
1,670	50	-	-					
-	-	-	-					
-	34	-	-					
2,766	3,020	-	-					
70	670	-	-					
626	-	-	-					
210	758	560	-					
-	135	30	-					
210	623	530	-					
120	50	-	-					
-	50	-	-					
120	-	-	-					
-	3,647	-	3,901					
-	3,647	-	3,858					
-	-	-	-					
-	-	-	43					
-	-	-	-					
-	303	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	112	-	-					
-	191	-	-					
35	-	-	-					

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	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
35	35	會費	35	-	-	-
76	48	捐助、補助與獎助	123	123	-	-
145	880	其他	501	-	-	-
145	880	其他費用	501	-	-	-
221,831	224,281	小 計	222,562	173,416	1,120	1,810
1,165	1,165	加：期初在製品存貨	2,479	-	2,479	-
-2,479	-1,165	減：期末在製品存貨	-2,479	-	-2,479	-
173	427	加：期初製成品/農產品存貨	436	-	436	-
774	250	加：當期採收銷售之農產品	250	-	250	-
-435	-427	減：期末製成品/農產品存貨	-436	-	-436	-
-270	-	減：其他	-	-	-	-
220,757	224,531	合 計	222,812	173,416	1,370	1,810

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	
四輪傳動小客貨兩用車	輛	-	-	1	920	1	920	汰舊一般公務轎車，換新四輪傳動小客貨兩用車。為提升農場服務品質及旅客安全，增購9人座小客車2輛，經行政院108年6月14日院臺財字第1080178937C號函同意。
9人座小客車	輛	2	2,800	-	-	2	2,800	
合計		2	2,800	1	920	3	3,720	

註：1.管理用車輛：本年度增購9人座小客車2輛，汰換一般公務轎車1輛（改購置四輪傳動小客貨兩用車），經本表增購及汰舊換新後，計有小客貨兩用車（四輪傳動）1輛，9人座小客車2輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車3輛。

2.其他車輛：本年度汰換小貨車1輛；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。