

中華民國110年度

中央政府總預算案

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

清境農場附屬單位預算分預算  
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場編

# 國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

### 目 次

中華民國110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)其他業務成本明細表及說明.....	第	31~32	頁
(八)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	33~34	頁
(九)管理及總務費用明細表及說明.....	第	35~36	頁
(十)其他業務費用明細表及說明.....	第	37~38	頁
(十一)業務外費用明細表及說明.....	第	39~41	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
(十七)無形資產明細表.....	第	51	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	53	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	54~55	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	57~58	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	59~61	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	63	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	64~65	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	66~69	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	70	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 110 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 109 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（108）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 1,371 萬 3 千元，較預算數 3 億 2,065 萬 4 千元，減少 694 萬 1 千元，約 2.16%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,001 萬 1 千元，較預算數 2 億 1,458 萬 5 千元，減少 457 萬 4 千元，約 2.13%。
- （三）業務外收入：決算數 1,405 萬 6 千元，較預算數 1,069 萬 1 千元，增加 336 萬 5 千元，約 31.48%，主要係攤販管理清潔收入及沒收訂金等收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 869 萬元，較預算數 994 萬 6 千元，減少 125 萬 6 千元，約 12.63%，主要係淘汰牛、羊等經濟動物實際較預期減少所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 906 萬 8 千元，較預算賸餘 1 億 681 萬 4 千元，增加 225 萬 4 千元，約 2.11%。

## 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 110 年度

#### 二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 1 億 806 萬 8 千元，較預計數 1 億 6,003 萬 5 千元，減少 5,196 萬 7 千元，約 32.47%，主要係新冠肺炎因素，致遊客人數減少所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 9,601 萬 9 千元，較預計數 1 億 693 萬 8 千元，減少 1,091 萬 9 千元，約 10.21%，係因擰節支出所致。
- （三）業務外收入：實際數 783 萬元，較預計數 431 萬 4 千元，增加 351 萬 6 千元，約 81.50%，主要係攤販管理清潔收入增加及觀光局紓困補助所致。
- （四）業務外費用：實際數 329 萬 6 千元，較預計數 455 萬 2 千元，減少 125 萬 6 千元，約 27.59%，係因擰節支出所致。
- （五）收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 1,658 萬 2 千元，較預計賸餘 5,285 萬 9 千元，減少 3,627 萬 7 千元，約 68.63%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1,915 萬 2 千元，預計數 1,978 萬 6 千元，執行率 96.80%。

#### 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，與上年度預算同；預計成本 10 萬元，較上年度預算數 7 萬元，增加 3 萬元，約 42.86%，主要係為提升品質致成本增加。
2. 茶葉：預計產銷量 600 公斤，預計收入 210 萬元，與上年度預算同；預計成本 105 萬 8 千元，較上年度預算數 120 萬元，減少 14 萬 2 千元，約 11.83%，主要係因擰節成本支出所致。
3. 杭菊：預計產銷量 50 公斤，預計收入 25 萬元，與上年度預算同；預計成本 10 萬元，與上年度預算同。

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

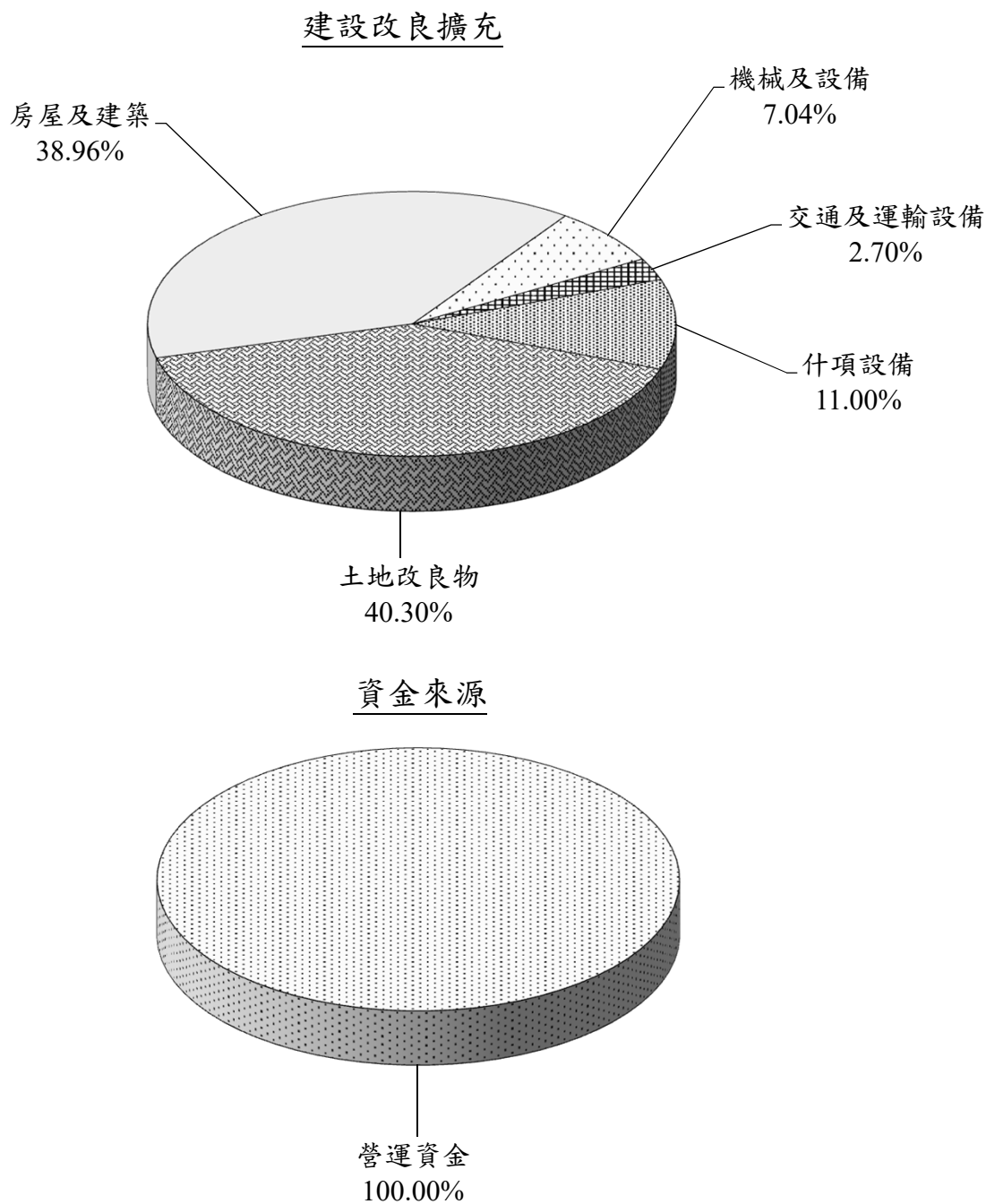
中華民國 110 年度

- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 6,509 萬元，較上年度預算數 2 億 9,415 萬 3 千元，減少 2,906 萬 3 千元，約 9.88%；預計成本 1 億 6,024 萬元，較上年度預算數 1 億 7,341 萬 6 千元，減少 1,317 萬 6 千元，約 7.60%。
- (三) 委託經營目標：預計收入 2,352 萬 5 千元，較上年度預算數 2,543 萬元，減少 190 萬 5 千元，約 7.49%；預計成本 168 萬元，較上年度預算數 181 萬元，減少 13 萬元，約 7.18%。

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 3,080 萬 5 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 1,241 萬 4 千元，係農場轄內道路、停車場整修及露營區開發等工程。
  2. 房屋建築及設備 1,200 萬元，係國民賓館 A 棟外牆油漆、防水工程及廢水處理系統改善工程。
  3. 機械及設備 217 萬元，主要係青青草原票務管理系統硬體設備等更新。
  4. 交通及運輸設備 83 萬 2 千元，主要係汰換公務機車 5 台、增購自走式施肥車 1 輛。
  5. 什項設備 338 萬 9 千元，主要係國民賓館相關設備更新及購置健身房設備。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 110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	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	30,805	營運資金	30,805
土地改良物	12,414		
房屋及建築	12,000		
機械及設備	2,170		
交通及運輸設備	832		
什項設備	3,389		
合計	30,805	合計	30,805

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

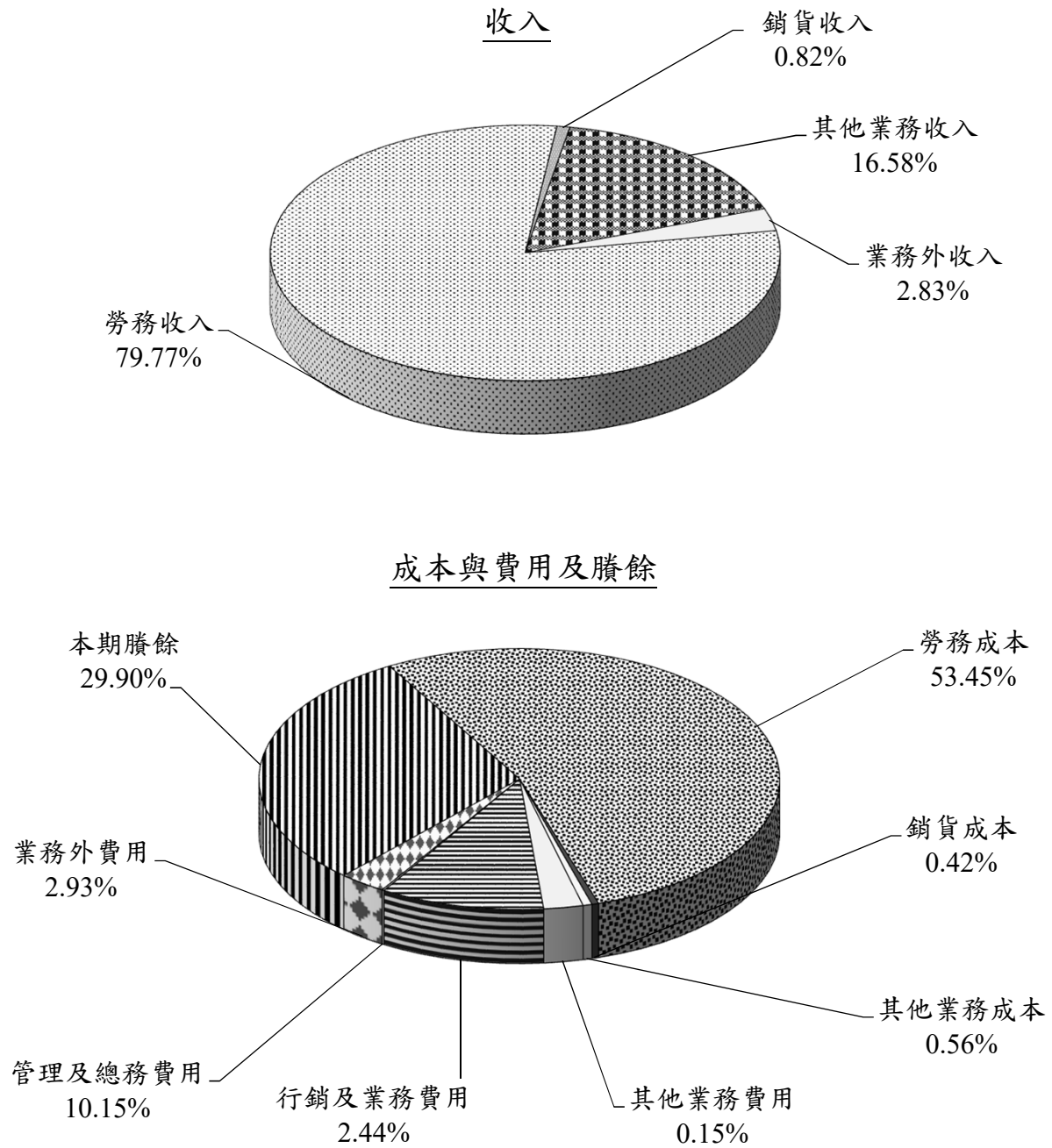
中華民國 110 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 9,131 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 2,228 萬 3 千元，減少 3,096 萬 8 千元，約 9.61%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 138 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 1,370 萬 9 千元，減少 1,232 萬 4 千元，約 5.77%。
- (三) 業務外收入 849 萬 6 千元，較上年度預算數 866 萬元，減少 16 萬 4 千元，約 1.89%。
- (四) 業務外費用 876 萬 9 千元，較上年度預算數 910 萬 3 千元，減少 33 萬 4 千元，約 3.67%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 8,965 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 1 億 813 萬 1 千元，減少 1,847 萬 4 千元，約 17.08%。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

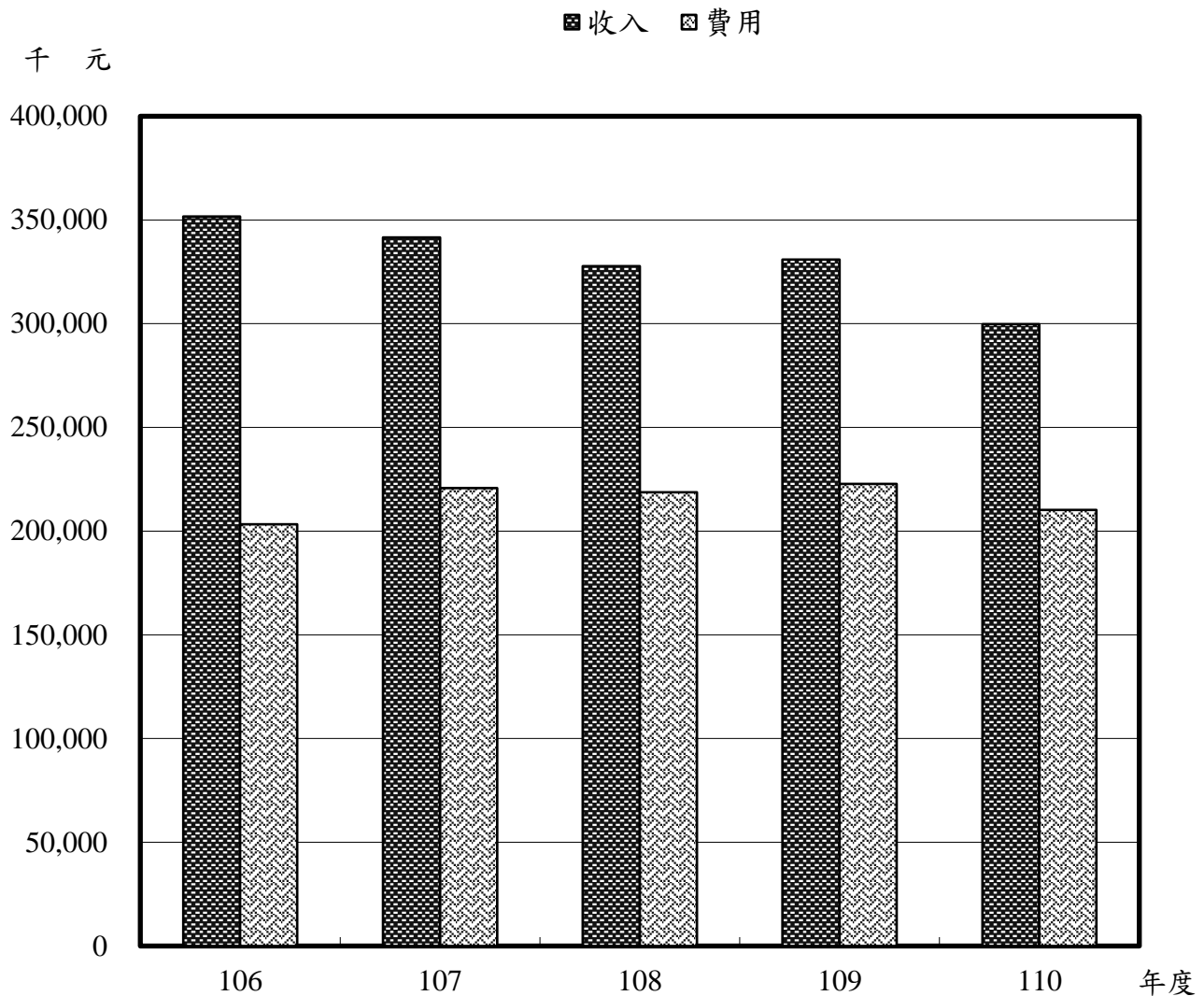
圖二 110年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	291,315	業務成本與費用	201,385
勞務收入	239,166	勞務成本	160,240
銷貨收入	2,450	銷貨成本	1,258
其他業務收入	49,699	其他業務成本	1,680
業務外收入	8,496	行銷及業務費用	7,310
		管理及總務費用	30,437
		其他業務費用	460
		業務外費用	8,769
		本期賸餘	89,657
收入總額	299,811	成本、費用及賸餘總額	299,811

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	338,044	328,227	313,713	322,283	291,315
業務外收入	13,609	13,316	14,056	8,660	8,496
收入合計	351,653	341,543	327,769	330,943	299,811
費用					
業務成本與費用	195,658	211,899	210,011	213,709	201,385
業務外費用	7,638	8,857	8,690	9,103	8,769
費用合計	203,297	220,756	218,701	222,812	210,154
本期賸餘	148,356	120,787	109,068	108,131	89,657

註：106至108年度決算數為審定決算數；109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

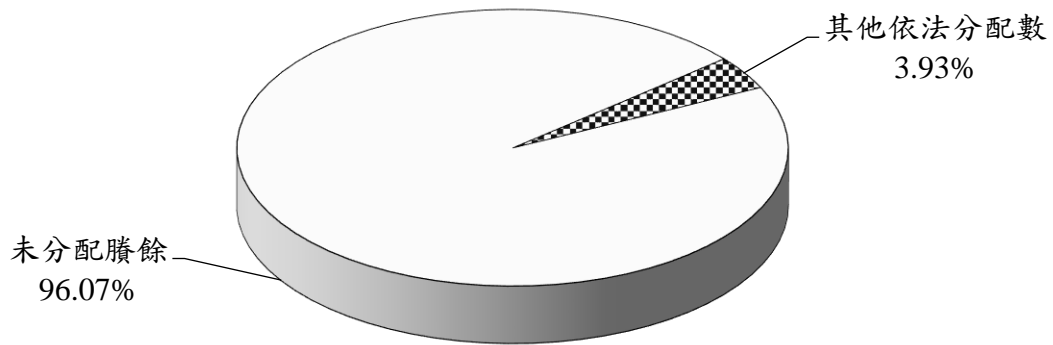
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 8,965 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 2,833 萬元，共有賸餘 4 億 1,798 萬 7 千元，除其他依法分配數 1,643 萬 1 千元外，尚餘 4 億 155 萬 6 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。

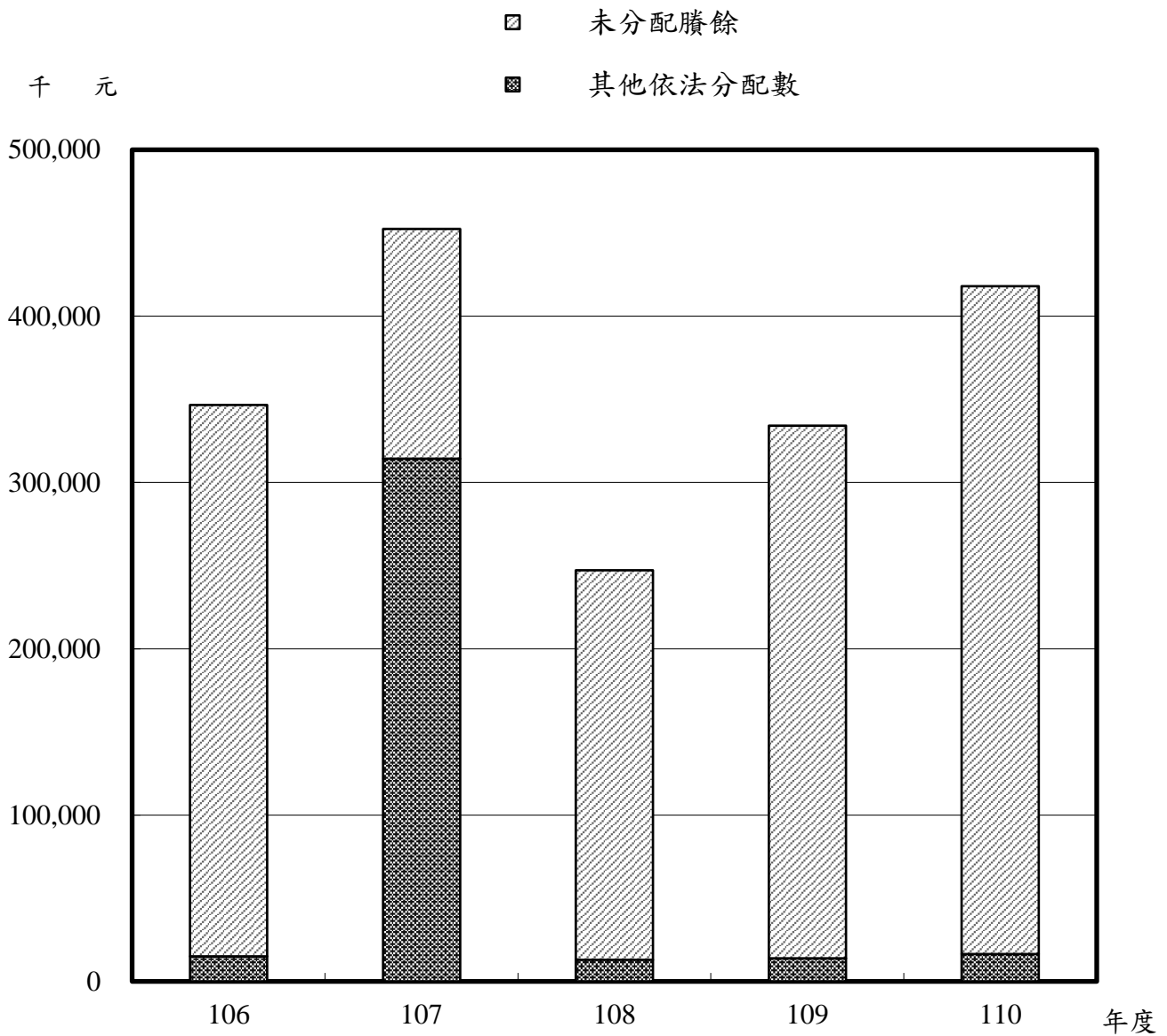
圖四 110年度賸餘分配

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	110年度預算	按所得對象分	110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	417,987
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	16,431		
未分配賸餘	401,556		
合計	417,987	合計	417,987

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110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	15,041	314,265	13,059	13,855	16,431
未分配賸餘	331,523	138,045	234,054	320,341	401,556
合計	346,564	452,310	247,113	334,196	417,987

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 110 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 1 億 2,654 萬 7 千元，包括：
  - 1. 本期賸餘 8,965 萬 7 千元。
  - 2. 利息股利之調整減少 170 萬元，係利息收入之數。
  - 3. 調整項目增加 3,689 萬元，包括提列折舊 4,034 萬 5 千元、攤銷 40 萬 3 千元及遞延收入轉列收入 385 萬 8 千元。
  - 4. 收取利息 170 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,080 萬 5 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 1,643 萬 1 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金淨增 7,931 萬 1 千元，係期末現金 3 億 5,809 萬 3 千元，較期初現金 2 億 7,878 萬 2 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110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	%
313,713	100.00	業務收入	291,315	100.00	322,283	100.00	-30,968	9.61
259,598	82.75	勞務收入	239,166	82.10	267,321	82.95	-28,155	10.53
259,598	82.75	服務收入	239,166	82.10	267,321	82.95	-28,155	10.53
2,643	0.84	銷貨收入	2,450	0.84	2,450	0.76	-	-
2,405	0.77	製成品銷貨收入	2,100	0.72	2,100	0.65	-	-
237	0.08	農產品銷貨收入	350	0.12	350	0.11	-	-
10,676	3.40	租金及權利金收入	-	-	11,000	3.41	-11,000	100.00
10,676	3.40	權利金收入	-	-	11,000	3.41	-11,000	100.00
40,796	13.00	其他業務收入	49,699	17.06	41,512	12.88	8,187	19.72
372	0.12	當期原始認列農產品 之賸餘	250	0.09	250	0.08	-	-
40,425	12.89	雜項業務收入	49,449	16.97	41,262	12.80	8,187	19.84
210,011	66.94	業務成本與費用	201,385	69.13	213,709	66.31	-12,324	5.77
170,150	54.24	勞務成本	160,240	55.01	173,416	53.81	-13,176	7.60
170,150	54.24	服務成本	160,240	55.01	173,416	53.81	-13,176	7.60
1,435	0.46	銷貨成本	1,258	0.43	1,370	0.43	-112	8.18
1,115	0.36	製成品銷貨成本	1,058	0.36	1,200	0.37	-142	11.83
320	0.10	農產品銷貨成本	200	0.07	170	0.05	30	17.65
1,810	0.58	其他業務成本	1,680	0.58	1,810	0.56	-130	7.18
1,810	0.58	雜項業務成本	1,680	0.58	1,810	0.56	-130	7.18
6,062	1.93	行銷及業務費用	7,310	2.51	6,399	1.99	911	14.24
6,062	1.93	行銷費用	7,310	2.51	6,399	1.99	911	14.24
30,318	9.66	管理及總務費用	30,437	10.45	30,154	9.36	283	0.94
30,318	9.66	管理費用及總務費用	30,437	10.45	30,154	9.36	283	0.94
236	0.08	其他業務費用	460	0.16	560	0.17	-100	17.86
236	0.08	雜項業務費用	460	0.16	560	0.17	-100	17.86
103,702	33.06	業務賸餘(短絀)	89,930	30.87	108,574	33.69	-18,644	17.17
14,056	4.48	業務外收入	8,496	2.92	8,660	2.69	-164	1.89
1,735	0.55	財務收入	1,700	0.58	1,650	0.51	50	3.03
1,735	0.55	利息收入	1,700	0.58	1,650	0.51	50	3.03
12,321	3.93	其他業務外收入	6,796	2.33	7,010	2.18	-214	3.05
213	0.07	資產使用及權利金收 入	200	0.07	200	0.06	-	-
42	0.01	違規罰款收入	120	0.04	100	0.03	20	20.00
3,819	1.22	受贈收入	3,858	1.32	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110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	%
8,247	2.63	雜項收入	2,618	0.90	2,852	0.88	-234	8.20
8,690	2.77	業務外費用	8,769	3.01	9,103	2.82	-334	3.67
8,690	2.77	其他業務外費用	8,769	3.01	9,103	2.82	-334	3.67
8,690	2.77	雜項費用	8,769	3.01	9,103	2.82	-334	3.67
5,366	1.71	業務外賸餘(短絀)	-273	-0.09	-443	-0.14	170	38.37
109,068	34.77	本期賸餘(短絀)	89,657	30.78	108,131	33.55	-18,474	17.08

註：百分比及前年度決算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 110 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 291,315 千元，包括：

- (一)勞務收入 239,166 千元：包括國民賓館收入 92,168 千元及青青草原收入 146,998 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)其他業務收入 49,699 千元：包括花卉種苗委託經營收益 2,525 千元、承銷商品收入 25,924 千元、小瑞士花園及旅客服務中心權益金收入 11,000 千元、遊客休閒中心權益金收入 10,000 千元、當期原始認列農產品之賸餘 250 千元。

二、業務成本與費用 201,385 千元，包括：

- (一)勞務成本 160,240 千元：包括國民賓館 89,449 千元及青青草原 70,791 千元。
- (二)銷貨成本 1,258 千元：包括茶葉 1,058 千元、彌猴桃 100 千元及杭菊 100 千元。
- (三)其他業務成本 1,680 千元：包括小瑞士花園及旅客服務中心 982 千元、遊客休閒中心 698 千元。
- (四)行銷及業務費用 7,310 千元，係推展農產品及觀光旅遊住宿所需經費。
- (五)管理及總務費用 30,437 千元，係辦理行政工作所需經費。
- (六)其他業務費用 460 千元，係認列維持果樹、茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 8,496 千元：包括財務收入 1,700 千元及其他業務外收入 6,796 千元。

四、業務外費用 8,769 千元：係退休人員優存差息、月退俸、調降退休所得節省經費挹注退撫基金及各類資產折舊費用等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 89,657 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110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	%	
334,196	100.00	賸餘之部	417,987	100.00	詳收支餘絀預計表。
108,131	32.36	本期賸餘	89,657	21.45	
226,065	67.64	前期未分配賸餘	328,330	78.55	
13,855	4.15	分配之部	16,431	3.93	解繳投資報酬。
13,855	4.15	其他依法分配數	16,431	3.93	
320,341	95.85	未分配賸餘	401,556	96.07	

## 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110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）	89,657	
利息股利之調整	-1,700	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	87,957	
調整項目	36,890	1.土地改良物折舊6,623千元。 2.房屋及建築折舊22,048千元。 3.機械及設備折舊6,195千元。 4.交通及運輸設備折舊1,502千元。 5.什項設備折舊3,173千元。 6.消耗性生物資產折舊762千元。 7.代管資產折舊42千元。 8.攤銷403千元。 9.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入3,858千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	124,847	
收取利息	1,700	
業務活動之淨現金流入（流出）	126,547	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-30,805	增加不動產、廠房及設備。
投資活動之淨現金流入（流出）	-30,805	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-16,431	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-16,431	
現金及約當現金之淨增（淨減）	79,311	
期初現金及約當現金	278,782	
期末現金及約當現金	358,093	

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42千元。

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110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				239,166	
服務收入				239,166	
國民賓館	千元	-	-	92,168	客房部收入56,702千元、餐飲部收入35,200千元、特產部收入266千元，合計92,168千元。
青青草原	千元	-	-	146,998	草原門票收入142,998千元、草原特產收入4,000千元，合計146,998千元。

## 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110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	
農產品銷貨收入				350	
獼猴桃	公斤	1,000	100.00	100	
杭菊	公斤	50	5,000.00	250	

## 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110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	49,699	
當期原始認列農產品之賸餘	250	
雜項業務收入	49,449	
國民賓館	2,924	估列承銷商品收入。
青青草原	23,000	估列承銷商品收入。
委託經營	23,525	包含花卉種苗委託經營收益2,525千元、依合約估列小瑞士花園及旅客服務中心固定權益金暨變動權益金11,000千元、遊客休閒中心固定權益金暨變動權益金10,000千元。

本 頁 空 白

## 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110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		8,496	
財務收入		1,700	
利息收入		1,700	存款利息收入。
其他業務外收入		6,796	
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		120	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		2,618	淘汰牛羊出售收入245千元、攤販管理清潔收入2,293千元、宿舍管理費收入80千元。

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				160,240
服務成本				160,240
服務費用				109,779
水電費		-	-	4,346
郵電費		-	-	789
旅運費		-	-	350
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,222
修理保養及保固費		-	-	4,800
保險費		-	-	776
一般服務費		-	-	94,726
專業服務費		-	-	1,770
材料及用品費				18,059
使用材料費		-	-	13,484
用品消耗		-	-	4,575
租金與利息				50
機器租金		-	-	50
折舊、折耗及攤銷				30,940
不動產、廠房及設備折舊		-	-	29,775
生物資產折舊		-	-	762
攤銷		-	-	403
稅捐與規費(強制費)				1,289
土地稅		-	-	1,000
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	95
規費		-	-	179
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(遊客服務)，計時計件人員酬金76,834千元。

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 量 單位成本(元)	金 額	數	平 均 量 單位成本(元)	金 額
		173,416			170,150
		173,416			170,150
		117,576			119,283
-	-	4,646	-	-	5,491
-	-	874	-	-	798
-	-	140	-	-	144
-	-	2,222	-	-	729
-	-	5,305	-	-	4,593
-	-	1,006	-	-	498
-	-	102,023	-	-	105,232
-	-	1,360	-	-	1,797
-	-	23,235	-	-	23,123
-	-	18,635	-	-	17,490
-	-	4,600	-	-	5,633
-	-	50	-	-	46
-	-	50	-	-	46
-	-	31,233	-	-	26,499
-	-	30,303	-	-	25,744
-	-	399	-	-	355
-	-	531	-	-	400
-	-	1,199	-	-	1,175
-	-	900	-	-	882
-	-	15	-	-	14
-	-	95	-	-	-
-	-	189	-	-	278
-	-	123	-	-	25
-	-	-	-	-	25
-	-	123	-	-	-

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110年度

科 目	說 明
勞務成本	編列160,240千元。
服務成本	編列160,240千元。
服務費用	編列109,779千元。
水電費	營業所需工作場所電費3,270千元及氣體費1,076千元，合計4,346千元。
郵電費	營業所需郵資172千元、電話費364千元及數據通信費253千元，合計789千元。
旅運費	國內旅費110千元、貨物運費100千元及其他旅費140千元，合計350千元。
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900千元、一般房屋修護費1,500千元、其他建築修護費250千元、機械及設備修護費1,050千元、交通及運輸設備修護費500千元、什項設備修護費600千元，合計4,800千元。
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40千元、責任保險費380千元，合計776千元。
一般服務費	匯費及手續費1,992千元、外包費15,600千元、義(志)工服務費300千元及計時計件人員酬金76,834千元，合計94,726千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費110千元、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610千元，合計1,770千元。
材料及用品費	編列18,059千元。
使用材料費	原料12,249千元、物料180千元、燃料955千元及設備零件100千元，合計13,484千元。
用品消耗	辦公事務用品、環境美化、報章雜誌等4,575千元。
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30,940千元。
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4,132千元、一般房屋折舊16,320千元、機械及設備折舊5,318千元、交通及運輸設備折舊1,343千元、什項設備折舊2,662千元，合計29,775千元。
生物資產折舊	牛、馬、羊等消耗性生物資產折舊762千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費381千元、其他無形資產攤銷22千元，合計403千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,289千元。
土地稅	一般土地地價稅1,000千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅95千元。
規費	各種行政規費40千元、汽車燃料使用費69千元及其他70千元，合計179千元。

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110年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助	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		-	-	1,258
製成品銷貨成本		-	-	1,058
茶葉	公斤	600	1,763.33	1,058
農產品銷貨成本		-	-	200
果品		-	-	100
獼猴桃	公斤	1,000	100.00	100
杭菊	公斤	50	2,000.00	100

兵輔導委員會  
農場  
明細表  
110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
-	-	1,370	-	-	1,435
-	-	1,200	-	-	1,115
600	2,000.00	1,200	585	1,906.58	1,115
-	-	170	-	-	320
-	-	70	-	-	246
1,000	70.00	70	1,092	225.53	246
50	2,000.00	100	44	1,677.34	74

## 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110年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,258千元。
製成品銷貨成本	編列1,058千元。
服務費用	編列848千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費818千元。
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200千元。
服務費用	編列40千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費40千元。
材料及用品費	編列120千元。
使用材料費	編列物料20千元
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110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	1,680
1,810	1,810	雜項業務成本	1,680
1,810	1,810	折舊、折耗及攤銷	1,680
1,810	1,810	不動產、廠房及設備折舊	1,680

## 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110年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,680千元。
雜項業務成本	編列1,680千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,680千元。
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1,680千元。

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110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
6,062	6,399	行銷及業務費用	7,310
6,062	6,399	行銷費用	7,310
5,450	6,034	服務費用	6,945
9	25	郵電費	25
770	877	旅運費	1,067
1,872	1,670	印刷裝訂與廣告費	2,565
2,108	2,766	一般服務費	2,592
70	70	專業服務費	70
621	626	公共關係費	626
142	210	材料及用品費	210
142	210	用品消耗	210
460	120	租金與利息	120
460	-	機器租金	-
-	120	交通及運輸設備租金	120
10	35	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	35
10	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1,752千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

**行銷及業務費用說明**

中華民國110年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列7,310千元。
行銷費用	編列7,310千元。
服務費用	編列6,945千元。
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844千元及大陸地區旅費77千元、貨物運費76千元及其他旅運費20千元，合計1,067千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等695千元、廣告費270千元、樣品贈送100千元及業務宣導費1,500千元，合計2,565千元。
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1,752千元，合計2,592千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元、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110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
30,318	30,154	管理及總務費用	30,437
30,318	30,154	管理費用及總務費用	30,437
19,458	20,420	用人費用	20,357
10,427	11,272	正式員額薪資	11,072
622	640	超時工作報酬	709
1,024	1,147	津貼	1,074
4,664	4,486	獎金	4,667
899	985	退休及卹償金	935
1,821	1,890	福利費	1,900
6,194	4,976	服務費用	4,642
565	354	水電費	354
583	523	郵電費	543
310	325	旅運費	325
19	50	印刷裝訂與廣告費	50
72	-	修理保養及保固費	-
31	34	保險費	34
3,814	3,020	一般服務費	2,759
799	670	專業服務費	577
617	758	材料及用品費	815
18	135	使用材料費	192
599	623	用品消耗	623
58	50	租金與利息	50
58	50	機器租金	50
3,743	3,647	折舊、折耗及攤銷	4,270
3,743	3,647	不動產、廠房及設備折舊	4,270
249	303	稅捐與規費（強制費）	303
33	112	消費與行為稅	112
216	191	規費	191

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2,723千元。

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110年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列30,437千元。
管理費用及總務費用	編列30,437千元。
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20,357千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資11,072千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費422千元及值班費287千元，合計709千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,074千元。
獎金	年終獎金1,409千元、考績獎金1,153千元及績效獎金2,105千元，合計4,667千元。
退休及卹償金	編列職員退休金935千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分1,040千元、傷病醫藥費14千元、提撥福利金446千元及其他福利費400千元，合計1,900千元。
服務費用	編列4,642千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費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500千元及數據通信費7千元，合計543千元。
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，編列佣金、匯費、經理費及手續費8千元、體育活動費28千元、計時計件人員酬金2,723千元，合計2,759千元。
專業服務費	法律事務費250千元、工程及管理諮詢服務費257千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元、其他50千元，合計577千元。
材料及用品費	編列815千元。
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157千元，合計192千元。
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4,270千元。
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877千元、交通及運輸設備折舊159千元、什項設備折舊511千元，合計4,270千元。
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110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
236	560	其他業務費用	460
236	560	雜項業務費用	460
13	-	服務費用	-
13	-	專業服務費	-
223	560	材料及用品費	460
-	30	使用材料費	30
223	530	用品消耗	430

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110年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列460千元。
雜項業務費用	編列460千元。
材料及用品費	編列460千元。
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430千元。

## 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110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
8,690	9,103	業務外費用	8,769
8,690	9,103	其他業務外費用	8,769
8,690	9,103	雜項費用	8,769
4,692	4,701	用人費用	3,937
4,692	4,701	退休及卹償金	3,937
3,862	3,901	折舊、折耗及攤銷	3,858
3,819	3,858	不動產、廠房及設備折舊	3,816
42	43	其他折舊性資產折舊	42
136	501	其他	974
136	501	其他費用	974

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110年度

科 目	說 明
業務外費用	編列8,769千元。
其他業務外費用	編列8,769千元。
雜項費用	編列8,769千元。
用人費用	編列3,937千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休及優存差息等3,937千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,858千元。
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2,410千元及
	其他建築物折舊1,406千元，合計3,816千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用42千元。
其他	編列974千元。
其他費用	牛、馬、羊等動物淘汰費用80千元、退休人員調降退休所得節省經費應挹
	注退撫基金894千元，合計974千元。

國軍退除役官  
清境  
固定資產建設  
中華民國

項 目	不動產、廠						什 項 設 備
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	廠	
一般建築及設備計畫	-	12,414	12,000	2,170	832		3,389
一次性項目	-	12,414	12,000	2,170	832		3,389
合 計	-	12,414	12,000	2,170	832		3,389

## 兵輔導委員會

## 農場

## 改良擴充明細表

110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				生產性植物	其	他
-	-	-	-	-	-	30,805				
-	-	-	-	-	-	30,805				
-	-	-	-	-	-	30,805				
-	-	-	-	-	-	30,805				

1.土地改良物：農場轄內道路、停車場整修及露營區開發等工程。  
2.房屋建築及設備：國民賓館A棟外牆油漆、防水工程及廢水處理系統改善工程。  
3.機械及設備：青青草原票務管理系統硬體設備等更新。  
4.交通及運輸設備：汰換公務機車5輛、增購自走式施肥車1輛。  
5.什項設備：國民賓館相關設備更新及購置健身房設備。  
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393千元。

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110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	30,805	-	-	-	-	30,805	100.00	-	-	-	-	30,805	100.00
一次性項目	30,805	-	-	-	-	30,805	100.00	-	-	-	-	30,805	100.00
合 計	30,805	-	-	-	-	30,805	100.00	-	-	-	-	30,805	100.00

## 固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源				外 借		
	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	30,805	30,805	-	-	-	-	-		
一次性項目	30,805	30,805	-	-	-	-	-		
合 計	30,805	30,805	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

## 充計畫預期進度明細表

110年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算			
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 %
110.01-110.12	-	-	-	30,805	100.00	30,805	100.00
	-	-	-	30,805	100.00	30,805	100.00
	-	-	-	30,805	100.00	30,805	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	178,512	721,149	84,164
上年度預計增減資產原值	6,000	28,904	920
本年度預計增減資產原值	12,414	12,000	2,170
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	196,926	762,053	87,254
本年度應提折舊額	6,623	22,048	6,195
勞務成本	4,132	16,320	5,318
其他業務成本	-	1,680	-
管理及總務費用	81	2,642	877
其他業務外費用	2,410	1,406	-

註：前年度決算資產原值中「其他」包括代管資產1,166千元(不含土地767,424千元)及生物資產10,059千元。

## 兵輔導委員會

## 農場

## 舊明細表

110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				
16,833	40,024	-	-	-	-	11,225	1,051,907	
5,470	2,000	-	-	4,014	-	-4,014	43,294	
832	3,389	-	-	-	-	-	30,805	
23,135	45,413	-	-	4,014	-	7,211	1,126,006	
1,502	3,173	-	-	-	-	804	40,345	
1,343	2,662	-	-	-	-	762	30,537	
-	-	-	-	-	-	-	1,680	
159	511	-	-	-	-	-	4,270	
-	-	-	-	-	-	42	3,858	

## 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110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	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 清境農場

## 無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		95			-	無形資產			-	
		36			-	專利權			-	
		36			-	取得專利權			-	
		45			-	電腦軟體			-	
		45			-	購置電腦軟體			-	
		14			-	其他無形資產			-	
		14			-	其他無形資產			-	
		95			-	總 計			-	

本 頁 空 白

# 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110年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	120	
製造費用	888	
製造成本	1,008	
加：期初在製品存貨	2,696	
減：期末在製品存貨	-2,696	
製成品成本	1,008	
加：期初製成品/農產品存貨	248	
加：當期採收銷售之農產品	250	
減：期末製成品/農產品存貨	-248	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	1,258	
獼猴桃	100	
茶葉	1,058	
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110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
		3			100	直接材料	120	-	120
		3			100	材料及用品費	120	-	120
		-			-	使用材料費	20	-	20
		3			100	用品消耗	100	-	100
		1,744			1,020	製造費用	888	-	888
		1,082			1,020	服務費用	888	-	888
		1,064			960	一般服務費	818	-	818
		18			60	專業服務費	70	-	70
		662			-	材料及用品費	-	-	-
		662			-	用品消耗	-	-	-
		1,748			1,120	製造成本	1,008	-	1,008

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110年度

科 目	說 明
直接材料	編列120千元。
材料及用品費	編列120千元。
使用材料費	物料20千元。
用品消耗	用品消耗100千元。
製造費用	編列888千元。
服務費用	編列888千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費818千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費70千元。

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,663,127	資 產	1,826,771	1,757,403	69,368
295,489	流動資產	478,275	398,964	79,311
175,305	現金	358,093	278,782	79,311
109,000	流動金融資產	109,000	109,000	-
3,620	應收款項	3,620	3,620	-
6,459	存 貨	6,457	6,457	-
1,045	預付款項	1,045	1,045	-
60	短期貸墊款	60	60	-
87,070	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	87,070	87,070	-
55,000	非流動金融資產	55,000	55,000	-
32,070	準備金	32,070	32,070	-
506,451	不動產、廠房及設備	489,488	498,224	-8,736
56,412	土地改良物	62,527	56,736	5,791
398,730	房屋及建築	394,338	404,386	-10,048
27,199	機械及設備	16,951	20,976	-4,025
3,087	交通及運輸設備	7,124	7,794	-670
9,119	什項設備	8,548	8,332	216
11,904	購建中固定資產	-	-	-
3,188	生物資產—非流動	2,026	2,788	-762
3,188	消耗性生物資產—非流動	2,026	2,788	-762
1,140	無形資產	207	610	-403
1,140	無形資產	207	610	-403
769,789	其他資產	769,705	769,747	-42
769,789	什項資產	769,705	769,747	-42
1,663,127	合 計	1,826,771	1,757,403	69,368

## 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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
943,790	負 債	939,847	943,747	-3,900
67,549	流動負債	67,549	67,549	-
57,461	應付款項	57,461	57,461	-
10,087	預收款項	10,088	10,088	-
876,242	其他負債	872,298	876,198	-3,900
38,319	遞延負債	34,461	38,319	-3,858
837,923	什項負債	837,837	837,879	-42
719,337	淨 值	886,924	813,656	73,268
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
156,043	公積	156,128	156,086	42
156,043	資本公積	156,128	156,086	42
234,054	累積餘絀	401,556	328,330	73,226
234,054	累積賸餘	401,556	328,330	73,226
1,663,127	合 計	1,826,771	1,757,403	69,368

註：110年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）1,070千元，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110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				163,178	
勞務成本				160,240	
服務成本				160,240	
國民賓館	千元			89,449	
青青草原	千元			70,791	
銷貨成本				1,258	
製成品銷貨成本				1,058	
茶葉	公斤	600	1,763.33	1,058	
農產品銷貨成本				200	
果品	公斤	1,000	100.00	100	
杭菊	公斤	50	2,000.00	100	
其他業務成本				1,680	
雜項業務成本				1,680	
小瑞士花園及旅客服務中心	千元			982	
遊客休閒中心	千元			698	
上年度預算數				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	
前年度決算數				173,395	
勞務成本				170,150	
服務成本				170,150	
國民賓館	千元			89,605	

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110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
青青草原	千元			80,545	
銷貨成本				1,435	
製成品銷貨成本				1,115	
茶葉	公斤	585	1,906.58	1,115	
農產品銷貨成本				320	
果品	公斤	1,092	225.53	246	
杭菊	公斤	44	1,677.34	74	
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	
107年度決算數				173,295	
勞務成本				170,343	
服務成本				170,343	
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	

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110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
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	

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110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（遊客服務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	11,072	-	709	1,074	1,409	1,153	2,105	-	-	935
正式人員	11,072	-	709	1,074	1,409	1,153	2,105	-	-	935
職員	11,072	-	709	1,074	1,409	1,153	2,105	-	-	935
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,937
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,937
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,937
合 計	11,072	-	709	1,074	1,409	1,153	2,105	-	-	4,872

註:1.預計進用契僱人力預算數81,309千元(遊客服務76,834千元、行銷業務1,752千元及行政業務2,723千元)。

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1,409千元。

(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

110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				
-	-	1,040	14	446	400	-	20,357	-	20,357	
-	-	1,040	14	446	400	-	20,357	-	20,357	
-	-	1,040	14	446	400	-	20,357	-	20,357	
-	-	-	-	-	-	-	3,937	-	3,937	
-	-	-	-	-	-	-	3,937	-	3,937	
-	-	-	-	-	-	-	3,937	-	3,937	
-	-	1,040	14	446	400	-	24,294	-	24,294	

金額1,153千元。

，預計發給14人，金額2,105千元。

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
24,150	25,121	用人費用	24,294	-	-	-
10,427	11,272	正式員額薪資	11,072	-	-	-
622	640	超時工作報酬	709	-	-	-
1,024	1,147	津貼	1,074	-	-	-
4,664	4,486	獎金	4,667	-	-	-
5,591	5,686	退休及卹償金	4,872	-	-	-
1,821	1,890	福利費	1,900	-	-	-
132,021	129,606	服務費用	122,254	109,779	888	-
6,057	5,000	水電費	4,700	4,346	-	-
1,389	1,422	郵電費	1,357	789	-	-
1,224	1,342	旅運費	1,742	350	-	-
2,619	3,942	印刷裝訂與廣告費	4,837	2,222	-	-
4,665	5,305	修理保養及保固費	4,800	4,800	-	-
529	1,040	保險費	810	776	-	-
112,218	108,769	一般服務費	100,895	94,726	818	-
2,698	2,160	專業服務費	2,487	1,770	70	-
621	626	公共關係費	626	-	-	-
24,770	24,863	材料及用品費	19,664	18,059	120	-
17,507	18,800	使用材料費	13,726	13,484	20	-
7,263	6,063	用品消耗	5,938	4,575	100	-
564	220	租金與利息	220	50	-	-
564	100	機器租金	100	50	-	-
-	120	交通及運輸設備租金	120	-	-	-
35,913	40,591	折舊、折耗及攤銷	40,748	30,940	-	1,680
35,116	39,618	不動產、廠房及設備折舊	39,541	29,775	-	1,680
355	399	生物資產折舊	762	762	-	-
42	43	其他折舊性資產折舊	42	-	-	-
400	531	攤銷	403	403	-	-
1,424	1,502	稅捐與規費（強制費）	1,592	1,289	-	-
882	900	土地稅	1,000	1,000	-	-
14	15	房屋稅	15	15	-	-
33	207	消費與行為稅	207	95	-	-
494	380	規費	370	179	-	-
35	158	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

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
行銷及業務費	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用					
-	20,357	-	3,937					
-	11,072	-	-					
-	709	-	-					
-	1,074	-	-					
-	4,667	-	-					
-	935	-	3,937					
-	1,900	-	-					
6,945	4,642	-	-					
-	354	-	-					
25	543	-	-					
1,067	325	-	-					
2,565	50	-	-					
-	-	-	-					
-	34	-	-					
2,592	2,759	-	-					
70	577	-	-					
626	-	-	-					
210	815	460	-					
-	192	30	-					
210	623	430	-					
120	50	-	-					
-	50	-	-					
120	-	-	-					
-	4,270	-	3,858					
-	4,270	-	3,816					
-	-	-	-					
-	-	-	42					
-	-	-	-					
-	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	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
35	35	會費	35	-	-	-
-	123	捐助、補助與獎助	123	123	-	-
136	501	其他	974	-	-	-
136	501	其他費用	974	-	-	-
219,014	222,562	小 計	209,904	160,240	1,008	1,680
2,479	2,479	加：期初在製品存貨	2,696	-	2,696	-
-2,696	-2,479	減：期末在製品存貨	-2,696	-	-2,696	-
435	436	加：期初製成品/農產品存貨	248	-	248	-
26	250	加：當期採收銷售之農產品	250	-	250	-
-248	-436	減：期末製成品/農產品存貨	-248	-	-248	-
-309	-	減：其他	-	-	-	-
218,701	222,812	合 計	210,154	160,240	1,258	1,680



## 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110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，計有四輪傳動小客貨兩用車1輛，9人座小客車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛。

2. 其他車輛：本年度汰舊換新機車5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，7-8人座小客貨兩用車2輛，小貨車5輛，機車17輛。