

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

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)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)資產報廢明細表.....	第	50	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	51	頁
(十七)無形資產明細表.....	第	52	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年來主要營運計畫分析表.....	第	59~60	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

福壽山農場

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 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 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 4,530 萬 9 千元，較預算數 3 億 2,069 萬元，增加 2,461 萬 9 千元，約 7.68%。
- (二) 業務成本與費用：決算數 2 億 9,713 萬 1 千元，較預算數 2 億 7,234 萬 2 千元，增加 2,478 萬 9 千元，約 9.10%。
- (三) 業務外收入：決算數 927 萬 1 千元，較預算數 577 萬 4 千元，增加 349 萬 7 千元，約 60.57%，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 505 萬 5 千元，較預算數 570 萬 9 千元，減少 65 萬 4 千元，約 11.46%，主要係核實支用退休人員月退休金所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,239 萬 4 千元，較預算賸餘 4,841 萬 3 千元，增加 398 萬 1 千元，約 8.22%。

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 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 9,526 萬 5 千元，較預計數 1 億 848 萬 4 千元，減少 1,321 萬 9 千元，約 12.19%，主要係上半年茶葉包裝不及、果品產期延後，故銷貨收入較預期減少所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1 億 1,144 萬 2 千元，較預計數 1 億 1,104 萬 3 千元，增加 39 萬 9 千元，約 0.36%。
- (三) 業務外收入：實際數 430 萬 2 千元，較預計數 363 萬 7 千元，增加 66 萬 5 千元，約 18.27%，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 504 萬 5 千元，較預計數 255 萬 7 千元，增加 248 萬 8 千元，約 97.30%，主要係 108 年度(含)以前營業稅不得扣抵進項稅額轉列雜項費用所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 1,692 萬元，較預計短絀 147 萬 9 千元，增加短絀 1,544 萬 1 千元，約 1,044.03%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 352 萬 9 千元，預計數 699 萬 7 千元，執行率 50.43%，主要係部份設備已決標，尚待交貨驗收所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：預計總產銷量 22 萬 800 公斤，較上年度預算數 26 萬 2,500 公斤，減少 4 萬 1,700 公斤；預計收入 2,635 萬 5 千元，較上年度預算數 3,135 萬 5 千元，減少 500 萬元；預計成本 2,635 萬 5 千元，較上年度預算數 3,135 萬 5 千元，減少 500 萬元。
2. 茶葉：預計產銷量 9,370 公斤，較上年度預算數 8,700 公斤，增加 670 公斤；預計收入 9,624 萬元，較上年度預算數 8,624 萬元，增加 1,000 萬元；預計成本 6,430 萬 1 千元，較上年度預算數 5,970 萬元，增加 460 萬 1 千元。

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

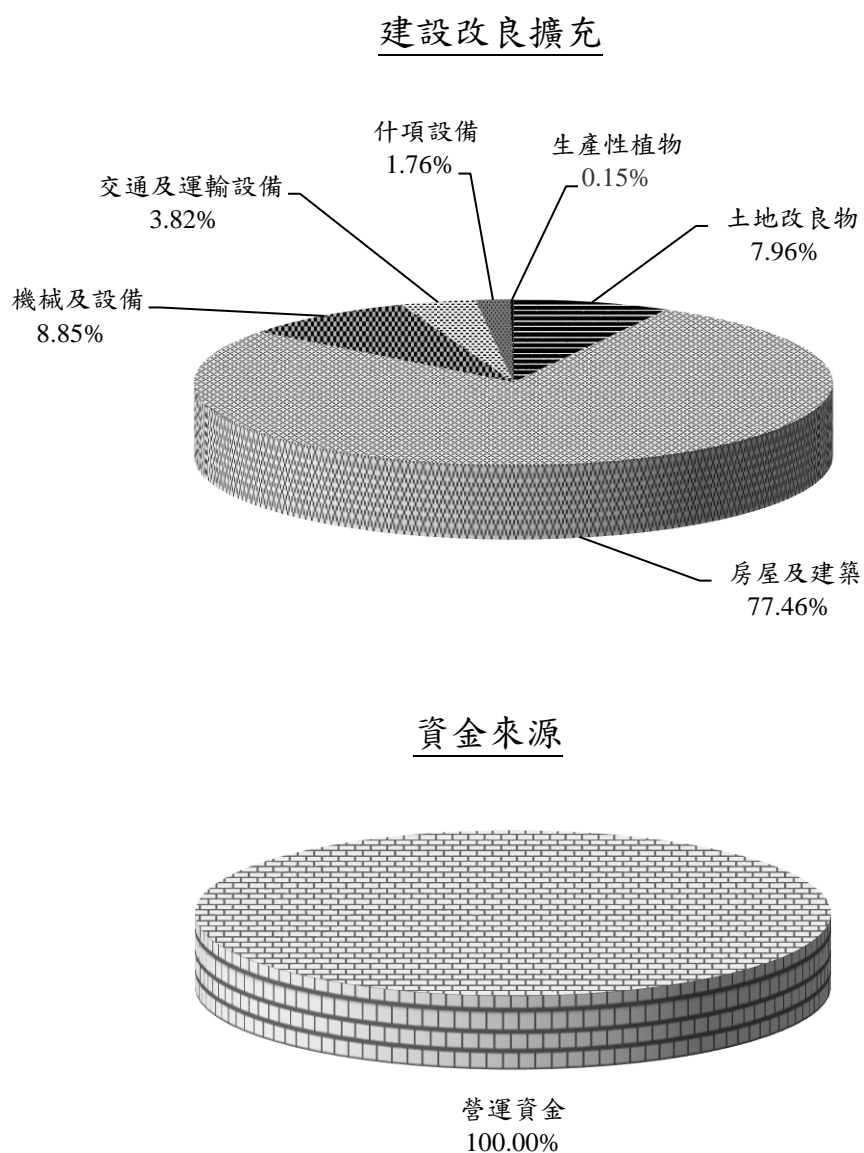
中華民國 110 年度

- 3.百貨零售：預計收入 300 萬元，與上年度預算同；預計成本 201 萬元，與上年度預算同。
 - 4.其他：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，與上年度預算同。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 483 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 773 萬 3 千元，減少 289 萬 8 千元；預計成本 8,444 萬 3 千元，較上年度預算數 8,453 萬 5 千元，減少 9 萬 2 千元。

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 1 億 2,881 萬 4 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 1,025 萬 7 千元，係鴛鴦湖周邊整體景觀改善工程。
 - 2.房屋及建築 9,977 萬 9 千元，係新建賓館工程。
 - 3.機械及設備 1,140 萬 5 千元，係訂房系統主機及增購農業機具等。
 - 4.交通及運輸設備 492 萬 3 千元，係場部入口收費亭門面改善工程及汰換車輛等。
 - 5.什項設備 227 萬元，係汰換營運設施及購置專業攝影設備等。
 - 6.生產性植物 18 萬元，係補植果茶苗。
- (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	128,814	營運資金	128,814
土地改良物	10,257		
房屋及建築	99,779		
機械及設備	11,405		
交通及運輸設備	4,923		
什項設備	2,270		
生產性植物	180		
合計	128,814	合計	128,814

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

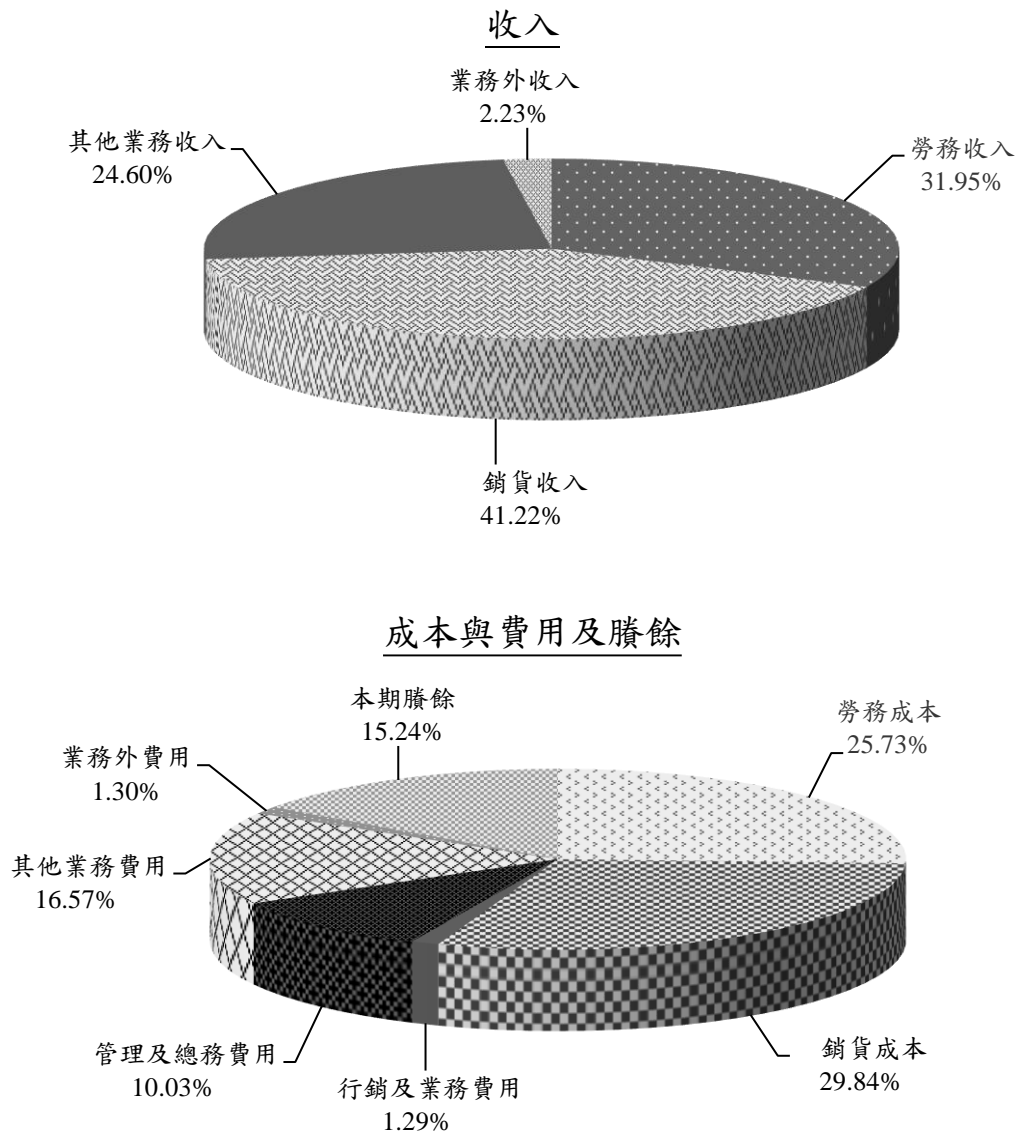
中華民國 110 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 2,074 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 2,364 萬 3 千元，減少 289 萬 8 千元，約 0.90%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 7,380 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 7,659 萬 3 千元，減少 279 萬 1 千元，約 1.01%。
- (三) 業務外收入 732 萬 4 千元，與上年度預算同。
- (四) 業務外費用 427 萬元，較上年度預算數 511 萬 5 千元，減少 84 萬 5 千元，約 16.52%，主要係退休金費用減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,999 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 4,925 萬 9 千元，增加 73 萬 8 千元，約 1.50%。
- (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。

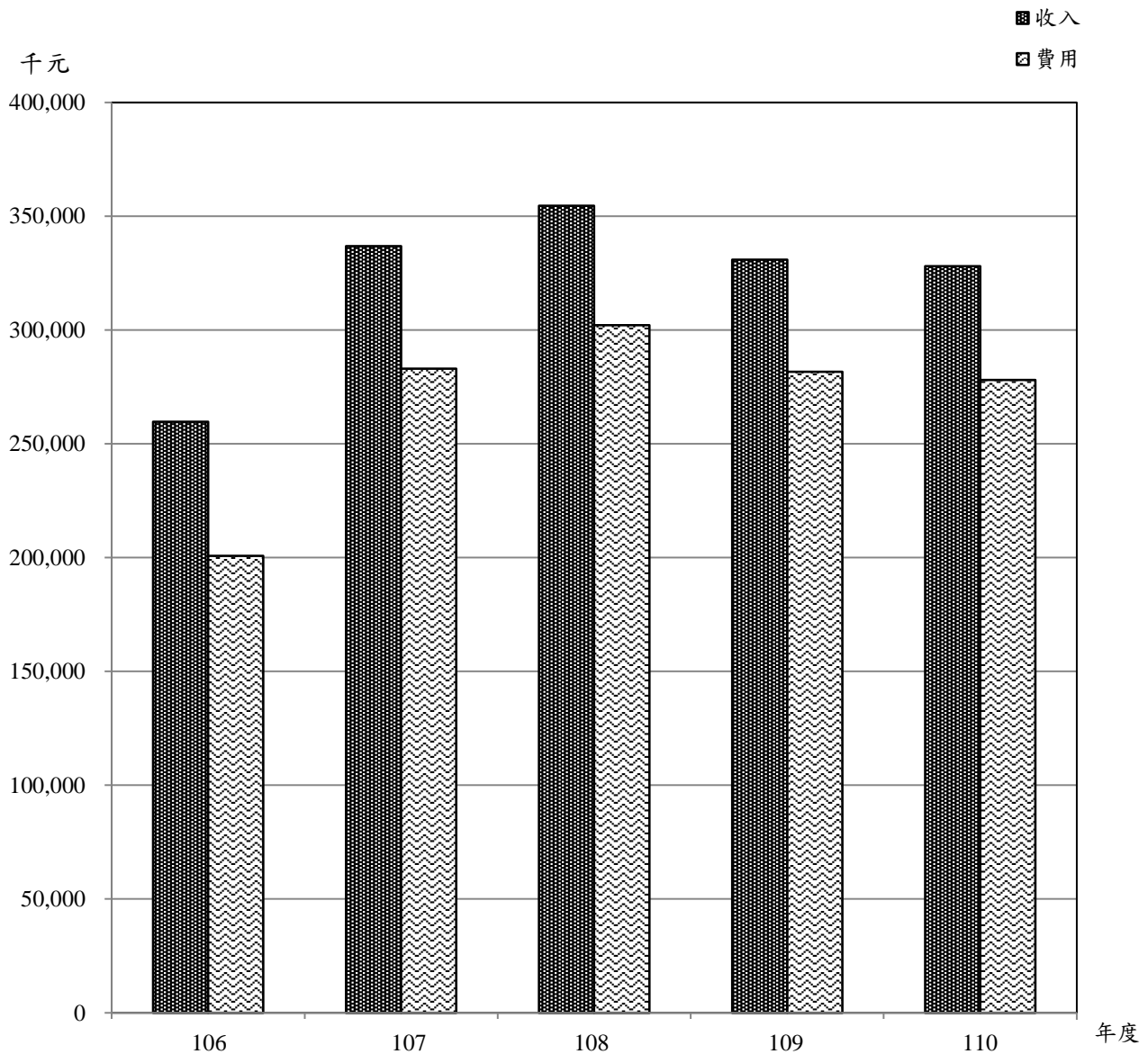
圖二 110年度收入、成本與費用及賸餘



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	320,745	業務成本與費用	273,802
勞務收入	104,835	勞務成本	84,443
銷貨收入	135,215	銷貨成本	97,882
其他業務收入	80,695	行銷及業務費用	4,232
業務外收入	7,324	管理及總務費用	32,891
		其他業務費用	54,354
		業務外費用	4,270
		本期賸餘	49,997
收入總額	328,069	成本、費用及賸餘總額	328,069

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	249,381	327,256	345,309	323,643	320,745
業務外收入	10,291	9,644	9,271	7,324	7,324
收入合計	259,672	336,900	354,580	330,967	328,069
費用					
業務成本與費用	195,428	278,079	297,131	276,593	273,802
業務外費用	5,327	4,931	5,055	5,115	4,270
費用合計	200,756	283,010	302,186	281,708	278,072
本期賸餘	58,917	53,890	52,394	49,259	49,997

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福壽山農場

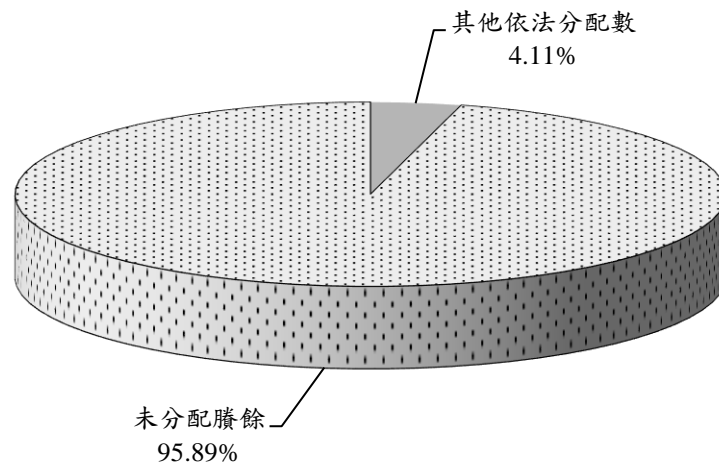
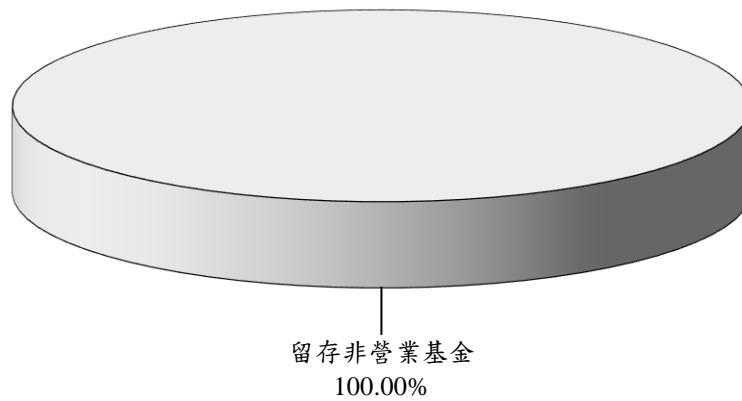
業務計畫及預算說明

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 4,999 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 7,823 萬 8 千元，共有賸餘 4 億 2,823 萬 5 千元，除其他依法分配數 1,759 萬 6 千元外，尚餘 4 億 1,063 萬 9 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。

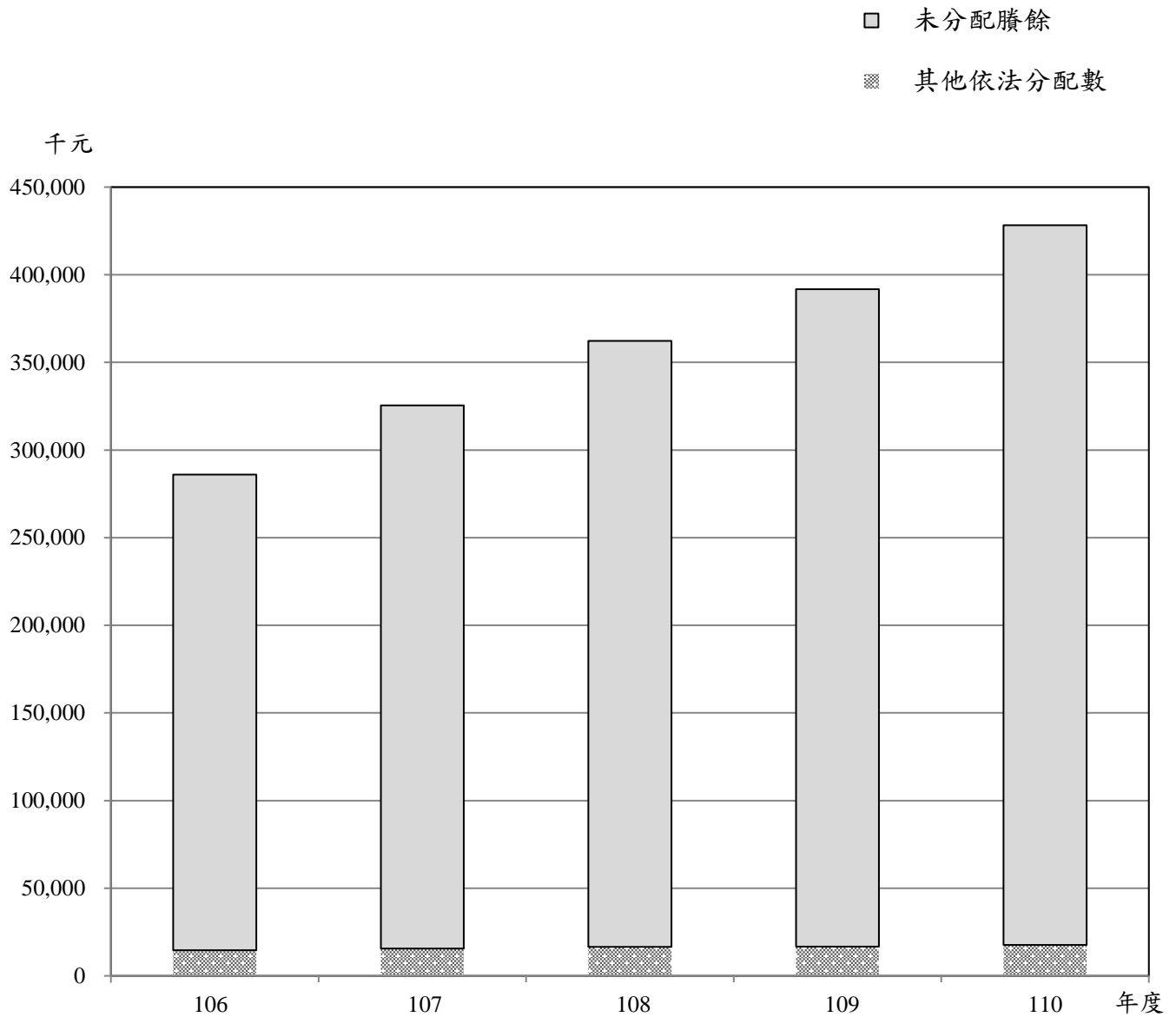
圖四 110年度賸餘分配

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	428,235
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	17,596		
未分配賸餘	410,639		
合計	428,235	合計	428,235

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	14,557	15,578	16,577	16,649	17,596
未分配賸餘	271,500	309,812	345,628	375,100	410,639
合計	286,057	325,390	362,205	391,749	428,235

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 110 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,707 萬 4 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,999 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 1 億 3,181 萬 4 千元，係增加不動產、廠房及設備 1 億 2,881 萬 4 千元及無形資產 300 萬元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,759 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 7,233 萬 6 千元，係期末現金 9,275 萬 1 千元，較期初現金 1 億 6,508 萬 7 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	%
345,309	100.00	業務收入	320,745	100.00	323,643	100.00	-2,898	0.90
114,616	33.19	勞務收入	104,835	32.68	107,733	33.29	-2,898	2.69
114,616	33.19	服務收入	104,835	32.68	107,733	33.29	-2,898	2.69
153,345	44.41	銷貨收入	135,215	42.16	130,215	40.23	5,000	3.84
133,800	38.75	製成品銷貨收入	105,860	33.00	95,860	29.62	10,000	10.43
19,544	5.66	農產品銷貨收入	29,355	9.15	34,355	10.62	-5,000	14.55
77,348	22.40	其他業務收入	80,695	25.16	85,695	26.48	-5,000	5.83
77,347	22.40	當期原始認列農產品 之賸餘	80,695	25.16	85,695	26.48	-5,000	5.83
2	-	雜項業務收入	-	-	-	-	-	-
297,131	86.05	業務成本與費用	273,802	85.36	276,593	85.46	-2,791	1.01
102,064	29.56	勞務成本	84,443	26.33	84,535	26.12	-92	0.11
102,064	29.56	服務成本	84,443	26.33	84,535	26.12	-92	0.11
100,177	29.01	銷貨成本	97,882	30.52	98,281	30.37	-399	0.41
89,022	25.78	製成品銷貨成本	69,517	21.67	64,916	20.06	4,601	7.09
11,155	3.23	農產品銷貨成本	28,365	8.84	33,365	10.31	-5,000	14.99
5,445	1.58	行銷及業務費用	4,232	1.32	4,371	1.35	-139	3.18
5,445	1.58	行銷費用	4,232	1.32	4,371	1.35	-139	3.18
33,738	9.77	管理及總務費用	32,891	10.25	34,213	10.57	-1,322	3.86
33,738	9.77	管理費用及總務費用	32,891	10.25	34,213	10.57	-1,322	3.86
55,707	16.13	其他業務費用	54,354	16.95	55,193	17.05	-839	1.52
55,707	16.13	雜項業務費用	54,354	16.95	55,193	17.05	-839	1.52
48,178	13.95	業務賸餘(短絀)	46,943	14.64	47,050	14.54	-107	0.23
9,271	2.68	業務外收入	7,324	2.28	7,324	2.26	-	-
4,865	1.41	財務收入	4,624	1.44	4,624	1.43	-	-
4,865	1.41	利息收入	4,624	1.44	4,624	1.43	-	-
4,406	1.28	其他業務外收入	2,700	0.84	2,700	0.83	-	-
1,829	0.53	資產使用及權利金收 入	1,500	0.47	1,500	0.46	-	-
349	0.10	違規罰款收入	300	0.09	300	0.09	-	-
2,228	0.65	雜項收入	900	0.28	900	0.28	-	-
5,055	1.46	業務外費用	4,270	1.33	5,115	1.58	-845	16.52
5,055	1.46	其他業務外費用	4,270	1.33	5,115	1.58	-845	16.52
5,055	1.46	雜項費用	4,270	1.33	5,115	1.58	-845	16.52
4,216	1.22	業務外賸餘(短絀)	3,054	0.95	2,209	0.68	845	38.25

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	%
52,394	15.17	本期賸餘(短絀)	49,997	15.59	49,259	15.22	738	1.50

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 110 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 320,745 千元，包括：

- (一) 勞務收入 104,835 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 89,170 千元及門票收入 15,665 千元。
- (二) 銷貨收入 135,215 千元，主要係銷售果品 26,355 千元、茶葉 96,240 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 80,695 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 273,802 千元，包括：

- (一) 勞務成本 84,443 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 80,996 千元，及環境維護費用 3,447 千元。
- (二) 銷貨成本 97,882 千元，主要係銷售果品 26,355 千元、茶葉 64,301 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 4,232 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 32,891 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 54,354 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、承包商違約罰款收入 300 千元及圖說費等雜項收入 900 千元。

四、業務外費用 4,270 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 49,997 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	%	
391,749	100.00	賸餘之部	428,235	100.00	詳收支餘絀預計表。
49,259	12.57	本期賸餘	49,997	11.68	
342,490	87.43	前期未分配賸餘	378,238	88.32	
16,649	4.25	分配之部	17,596	4.11	
16,649	4.25	其他依法分配數	17,596	4.11	
375,100	95.75	未分配賸餘	410,639	95.89	

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）	49,997	
利息股利之調整	-4,624	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	45,373	
調整項目	27,077	1.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）	72,450	
收取利息	4,624	
業務活動之淨現金流入（流出）	77,074	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-128,814	增加不動產、廠房及設備。
增加無形資產及其他資產	-3,000	增加無形資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	-131,814	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-17,596	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-17,596	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-72,336	
期初現金及約當現金	165,087	
期末現金及約當現金	92,751	

本 頁 空 白

預算明細表

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110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				104,835	
服務收入				104,835	
旅遊中心	千元	-	-	89,170	旅遊服務。
環境維護	千元	-	-	15,665	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110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明	
		預數	量	單價(元)金額		
銷貨收入					135,215	
製成品銷貨收入					105,860	
茶葉	公斤	9,370		10,271.08	96,240	
其他	公斤	5,500		1,749.09	9,620	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入					29,355	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	204,300		119.16	24,345	
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110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數說
其他業務收入	80,695	
當期原始認列農產品之賸餘	80,695	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		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				84,443
服務成本				84,443
服務費用				54,791
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		-	-	45,729
專業服務費		-	-	1,500
材料及用品費				15,873
使用材料費		-	-	14,473
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)與交流活動費				20
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44,641千元。

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	量	平 均 金 額 單 位 成 本 (元)	數	量	平 均 金 額 單 位 成 本 (元)
		84,535			102,064
		84,535			102,064
		57,044			62,953
-	-	4,500	-	-	6,830
-	-	380	-	-	672
-	-	370	-	-	592
-	-	1,086	-	-	478
-	-	826	-	-	1,769
-	-	400	-	-	491
-	-	47,982	-	-	48,721
-	-	1,500	-	-	3,400
-	-	13,712	-	-	22,627
-	-	12,312	-	-	19,816
-	-	1,400	-	-	1,263
-	-	-	-	-	1,547
-	-	1,550	-	-	3,635
-	-	50	-	-	-
-	-	5	-	-	-
-	-	95	-	-	768
-	-	1,400	-	-	2,867
-	-	12,084	-	-	12,696
-	-	12,084	-	-	12,696
-	-	105	-	-	133
-	-	55	-	-	49
-	-	50	-	-	84
-	-	20	-	-	19
-	-	20	-	-	19
-	-	20	-	-	1
-	-	20	-	-	1

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110年度

科 目	說 明
勞務成本	編列84,443千元。
服務成本	編列84,443千元。
服務費用	編列54,791千元。
水電費	旅遊中心使用水電費等4,500千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵電費等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44,641千元、刷卡手續費700千元、義工服務費388千元，合計45,729千元。
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50千元及電腦軟體服務費1,000千元，合計1,500千元。
材料及用品費	編列15,873千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具用油等14,473千元。
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	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	97,882
製成品銷貨成本		-	-	69,517
茶葉	公斤	9,370	6,862.43	64,301
其他	公斤	5,500	948.36	5,216
農產品銷貨成本		-	-	28,365
果品		-	-	26,355
蘋果	公斤	204,300	119.16	24,345
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：一般服務費用含契僱人力10人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金6,101千元。

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 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	98,281	-	-	100,177
-	-	64,916	-	-	89,022
8,700	6,862.07	59,700	12,364	6,928.45	85,663
5,500	948.36	5,216	8,788	382.21	3,359
-	-	33,365	-	-	11,155
-	-	31,355	-	-	8,424
246,000	119.29	29,345	64,906	109.23	7,089
4,500	100.00	450	1,862	79.73	148
6,000	160.00	960	3,721	159.96	595
6,000	100.00	600	6,623	89.27	591
-	-	2,010	-	-	2,730

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110年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列97,882千元。
製成品銷貨成本	編列69,517千元。
服務費用	編列9,821千元。
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6,101千元及果乾、茶包加工費3,520千元，合計9,621千元。
材料及用品費	編列59,696千元。
使用材料費	果乾與茶包原料及包裝耗材59,696千元。
農產品銷貨成本	編列28,365千元。
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26,355千元。

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
5,445	4,371	行銷及業務費用	4,232
5,445	4,371	行銷費用	4,232
5,207	4,098	服務費用	3,959
57	90	郵電費	90
441	370	旅運費	370
673	370	印刷裝訂與廣告費	370
-	45	修理保養及保固費	45
1	-	保險費	-
3,900	3,087	一般服務費	2,948
136	136	公共關係費	136
185	220	材料及用品費	220
85	100	使用材料費	100
100	120	用品消耗	120
51	53	折舊、折耗及攤銷	53
51	53	不動產、廠房及設備折舊	53
1	-	稅捐與規費（強制費）	-
1	-	規費	-

註：一般服務費用含契僱人力4人(行銷業務)，計時計件人員酬金2,648千元。

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110年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列4,232千元。
行銷費用	編列4,232千元。
服務費用	編列3,959千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費等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	機械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2,648千元及刷卡手續費300千元，合計2,948千元。
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
33,738	34,213	管理及總務費用	32,891
33,738	34,213	管理費用及總務費用	32,891
11,842	15,187	用人費用	15,107
6,101	7,652	正式員額薪資	7,652
149	-	聘僱及兼職人員薪資	-
552	646	超時工作報酬	646
635	742	津貼	742
3,080	3,981	獎金	3,901
513	664	退休及卹償金	664
812	1,502	福利費	1,502
11,588	11,034	服務費用	10,561
880	880	水電費	880
165	160	郵電費	546
1,162	1,175	旅運費	1,316
33	90	印刷裝訂與廣告費	90
925	510	修理保養及保固費	554
214	110	保險費	50
7,206	6,995	一般服務費	5,612
798	761	專業服務費	1,160
205	353	公共關係費	353
4,053	2,771	材料及用品費	1,590
3,086	1,641	使用材料費	460
967	1,130	用品消耗	1,130
53	48	租金與利息	583
3	48	機器租金	583
50	-	什項設備租金	-
5,772	4,588	折舊、折耗及攤銷	4,588
5,632	4,263	不動產、廠房及設備折舊	4,263
140	325	攤銷	325
277	415	稅捐與規費（強制費）	292
46	85	土地稅	50
5	5	房屋稅	5
65	65	消費與行為稅	53
162	260	規費	184
36	90	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
2	20	會費	20
-	65	捐助、補助與獎助	65
4	5	分擔	5
30	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-
117	80	其他	80
117	80	其他費用	80

註：一般服務費用含契僱人力8人(行政業務)，計時計件人員酬金5,584千元。

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110年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列32,891千元。
管理費用及總務費用	編列32,891千元。
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15,107千元。
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2,020千元，合計3,901千元。
退休及卹償金	編列職員退休金664千元。
福利費	編列職員公保、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10,561千元。
水電費	辦公場所水電費880千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費546千元。
旅運費	赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費769千元、國內各地區旅費470千元、大陸地區旅費77千元，合計1,316千元。
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554千元。
保險費	汽車等保險50千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金5,584千元及正式職員體育活動費28千元，合計5,612千元。
專業服務費	法律事務費130千元、委託檢驗(定)試驗認證費100千元、委託考選訓練費30千元及電腦軟體服務費900千元，合計1,160千元。
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1,590千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等460千元。
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583千元。
機器租金	電腦租金及使用費570千元、機器及設備租金13千元，合計583千元。
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110年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費）	編列292千元。
土地稅	土地地價稅50千元。
房屋稅	房屋稅5千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅53千元。
規費	行政規費與強制費70千元及汽車燃料使用費114千元，合計184千元。
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
55,707	55,193	其他業務費用	54,354
55,707	55,193	雜項業務費用	54,354
5,237	4,994	用人費用	4,950
3,117	2,550	正式員額薪資	2,550
76	86	超時工作報酬	86
389	300	津貼	300
962	1,314	獎金	1,270
257	210	退休及卹償金	210
437	534	福利費	534
23,454	24,580	服務費用	23,785
1,156	2,010	水電費	2,010
14	83	郵電費	83
79	50	旅運費	50
1	-	印刷裝訂與廣告費	-
862	750	修理保養及保固費	750
34	80	保險費	80
21,176	21,607	一般服務費	20,812
132	-	專業服務費	-
17,767	15,199	材料及用品費	15,199
17,411	14,997	使用材料費	14,997
356	202	用品消耗	202
9,159	10,352	折舊、折耗及攤銷	10,352
9,159	10,352	不動產、廠房及設備折舊	10,352
90	68	稅捐與規費（強制費）	68
28	34	消費與行為稅	34
62	34	規費	34

註：一般服務費用含契約僱人力22人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金20,812千元。

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110年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列54,354千元。
雜項業務費用	編列54,354千元。
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4,950千元。
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584千元，合計1,270千元。
退休及卹償金	編列職員退休金210千元。
福利費	編列職員公保、健保費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23,785千元。
水電費	依業務需要編列水電費2,010千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費83千元。
旅運費	赴國內各地推展業務所需旅費50千元。
修理保養及保固費	一般房屋及設備等維修依實際需要編列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20,812千元。
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、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
5,055	5,115	業務外費用	4,270
5,055	5,115	其他業務外費用	4,270
5,055	5,115	雜項費用	4,270
4,135	4,530	用人費用	3,330
4,135	4,530	退休及卹償金	3,330
441	120	服務費用	120
126	-	一般服務費	-
315	120	專業服務費	120
437	-	短絀、賠償與保險給付	-
437	-	各項短絀	-
42	465	其他	820
42	465	其他費用	820

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110年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,270千元。
其他業務外費用	編列4,270千元。
雜項費用	編列4,270千元。
用人費用	編列3,330千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金3,330千元。
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820千元。
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820千元。

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						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	及 什 項 設 備	
一般建築及設備計畫	-	10,257	99,779	11,405	4,923	2,270	
一次性項目	-	10,257	99,779	11,405	4,923	2,270	
合 計	-	10,257	99,779	11,405	4,923	2,270	

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	小 計		
-	-	-	180	-	128,814	-	128,814
-	-	-	180	-	128,814	-	128,814
-	-	-	180	-	128,814	-	128,814

1. 土地改良物：農場營運需要，編列鴛鴦湖周邊整體景觀改善工程。

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，編列訂房系統主機及增購農業機具等。

4. 交通及運輸設備：農場營運需要，編列場部入口收費亭門面設置改善及汰換車輛等。

5. 什項設備：為提升旅遊服務品質，編列汰換營運設施及購置專業數位攝影設備等。

6. 生產性植物：農場營運需要，補植果茶苗。

7. 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0.7%~3%估算工程管理費741千元。

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	128,814	-	-	-	-	128,814	100.00	-	-	-	-	128,814	100.00
一次性項目	128,814	-	-	-	-	128,814	100.00	-	-	-	-	128,814	100.00
合 計	128,814	-	-	-	-	128,814	100.00	-	-	-	-	128,814	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
		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	128,814	128,814	-	-	-	-	-	-		
一次性項目	128,814	128,814	-	-	-	-	-	-		
合 計	128,814	128,814	-	-	-	-	-	-		

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 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 %
110.01-110.12	-	-	-	128,814	100.00	128,814	100.00
	-	-	-	128,814	100.00	128,814	100.00
	-	-	-	128,814	100.00	128,814	100.00

國軍退除役官
福壽
資產折
中華民國

項目	不動產、		
	土 改	地 良 物	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	120,166	389,543	63,964
上年度預計增減資產原值	7,412	74,721	8,264
本年度預計增減資產原值	10,257	99,779	11,405
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	137,835	564,043	83,633
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232,181千元)。

兵輔導委員會

山農場

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 備 用	租 資	賃 產	租 權 益 改 良				
27,349	48,067	-	-	57,864	-	48	707,001	
678	7,010	-	-	-	-	-	98,085	
2,786	2,270	-	-	180	-	-	126,677	
30,813	57,347	-	-	58,044	-	48	931,763	
1,147	3,863	-	-	504	-	-	26,752	
156	1,464	-	-	-	-	-	12,084	
-	28	-	-	-	-	-	53	
784	289	-	-	-	-	-	4,263	
207	2,082	-	-	504	-	-	10,352	

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

資產報廢明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 損 失
	成 本 重 估 價 值	或 已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	2,137	2,137	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,137	2,137	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,137	2,137	-	-	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

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
		271			-	無形資產			3,000	
		271			-	電腦軟體			3,000	
		271			-	購置電腦軟體			3,000	依業務需要，編列進銷存ERP與POS機系統、賓館訂房系統開發費等3,000千元，主要係依報價單估算編列。
		271			-	總 計			3,000	

預算附表

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110年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	61,706	
直接人工	6,101	
製造費用	3,720	
製造成本	71,527	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	71,527	
加：期初製成品/農產品存貨	5,544	
加：當期採收銷售之農產品	26,355	
減：期末製成品/農產品存貨	-5,544	
加：期初商品存貨	284	
減：期末商品存貨	-284	
銷貨成本	97,882	
蘋果	24,345	
梨	450	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	64,301	
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110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
69,313	2,366	直接材料	61,706	-	61,706
69,313	2,366	材料及用品費	61,706	-	61,706
69,313	356	使用材料費	59,696	-	59,696
-	2,010	商品及醫療用品	2,010	-	2,010
5,494	6,500	直接人工	6,101	-	6,101
5,494	6,500	服務費用	6,101	-	6,101
5,494	6,500	一般服務費	6,101	-	6,101
1,089	3,720	製造費用	3,720	-	3,720
1,089	3,720	服務費用	3,720	-	3,720
-	200	水電費	200	-	200
1,089	3,520	一般服務費	3,520	-	3,520
75,896	12,586	製造成本	71,527	-	71,527

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110年度

科 目	說 明
直接材料	編列61,706千元。
材料及用品費	編列61,706千元。
使用材料費	果乾及茶包原料、包裝耗材59,696千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品2,010千元。
直接人工	編列6,101千元。
服務費用	編列6,101千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金6,101千元。
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
1,166,615	資 產	1,231,627	1,199,226	32,401
598,402	流動資產	488,129	560,465	-72,336
203,023	現金	92,751	165,087	-72,336
376,000	流動金融資產	376,000	376,000	-
3,571	應收款項	3,571	3,571	-
14,048	存 貨	14,047	14,047	-
1,760	預付款項	1,760	1,760	-
11,426	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,426	11,426	-
11,426	準備金	11,426	11,426	-
324,140	不動產、廠房及設備	497,076	395,014	102,062
2,570	土地	2,570	2,570	-
41,021	土地改良物	45,566	41,871	3,695
223,006	房屋及建築	375,172	286,560	88,612
16,933	機械及設備	29,585	21,689	7,896
12,584	交通及運輸設備	15,891	12,115	3,776
12,192	什項設備	13,746	15,339	-1,593
14,546	購建中固定資產	14,084	14,084	-
1,290	生產性植物	462	786	-324
420	無形資產	2,770	95	2,675
420	無形資產	2,770	95	2,675
232,226	其他資產	232,226	232,226	-
232,226	什項資產	232,226	232,226	-
1,166,615	合 計	1,231,627	1,199,226	32,401

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
330,516	負 債	330,517	330,517	-
52,749	流動負債	52,750	52,750	-
44,511	應付款項	44,512	44,512	-
8,238	預收款項	8,238	8,238	-
277,767	其他負債	277,767	277,767	-
277,767	什項負債	277,767	277,767	-
836,099	淨 值	901,110	868,709	32,401
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	-
345,628	累積餘絀	410,639	378,238	32,401
345,628	累積賸餘	410,639	378,238	32,401
1,166,615	合 計	1,231,627	1,199,226	32,401

註：110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)371千元，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				182,325	
勞務成本				84,443	
服務成本				84,443	
旅遊中心	千元	-	-	80,996	
環境維護	千元	-	-	3,447	
銷貨成本				97,882	
製成品銷貨成本				69,517	
茶葉	公斤	9,370	6,862.43	64,301	
其他	公斤	5,500	948.36	5,216	
農產品銷貨成本				28,365	
果品	公斤	220,800	119.36	26,355	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,010	
上年度預算數				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	
前年度決算數				202,241	
勞務成本				102,064	
服務成本				102,064	
旅遊中心	千元	-	-	96,594	
環境維護	千元	-	-	5,471	
銷貨成本				100,177	
製成品銷貨成本				89,022	
茶葉	公斤	12,364	6,928.45	85,663	
其他	公斤	8,788	382.21	3,359	
農產品銷貨成本				11,155	
果品	公斤	77,112	109.25	8,424	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,730	

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
107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	
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	

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	2,020	-	664	
正式人員	7,652	-	646	742	997	884	2,020	-	664	
其他業務費用	2,550	-	86	300	305	381	584	-	210	
正式人員	2,550	-	86	300	305	381	584	-	210	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,330	
合 計	10,202	-	732	1,042	1,302	1,265	2,604	-	4,204	

註：1.預計進用契僱人力預算數79,786千元（行政業務5,584千元、行銷業務2,648千元、遊客服務44,641千元、農產
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 1030052101 號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點

兵輔導委員會

農場

彙計表

110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	
		分保險	擔費	傷醫藥費	提福利	撥金					其他
-	-	636		35		22	809	-	15,107	-	15,107
-	-	636		35		22	809	-	15,107	-	15,107
-	-	302		-		12	220	-	4,950	-	4,950
-	-	302		-		12	220	-	4,950	-	4,950
-	-	-		-		-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	-		-		-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	938		35		34	1,029	-	23,387	-	23,387

品生產與銷售26,913千元)。

人，金額1,265千元。

編列，預計發給14人，金額2,604千元。

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
21,215	24,711	用人費用	23,387	-	-	-
9,218	10,202	正式員額薪資	10,202	-	-	-
149	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
628	732	超時工作報酬	732	-	-	-
1,024	1,042	津貼	1,042	-	-	-
4,042	5,295	獎金	5,171	-	-	-
4,905	5,404	退休及卹償金	4,204	-	-	-
1,249	2,036	福利費	2,036	-	-	-
110,227	107,096	服務費用	103,037	54,791	9,821	3,959
8,866	7,590	水電費	7,590	4,500	200	-
908	713	郵電費	1,099	380	-	90
2,274	1,965	旅運費	2,106	370	-	370
1,185	1,546	印刷裝訂與廣告費	1,546	1,086	-	370
3,556	2,131	修理保養及保固費	2,175	826	-	45
739	590	保險費	530	400	-	-
87,712	89,691	一般服務費	84,722	45,729	9,621	2,948
4,645	2,381	專業服務費	2,780	1,500	-	-
341	489	公共關係費	489	-	-	136
113,946	34,268	材料及用品費	94,588	15,873	61,706	220
109,711	29,406	使用材料費	89,726	14,473	59,696	100
2,687	2,852	用品消耗	2,852	1,400	-	120
1,547	2,010	商品及醫療用品	2,010	-	2,010	-
3,688	1,598	租金與利息	2,133	1,550	-	-
-	50	地租及水租	50	50	-	-
3	53	機器租金	588	5	-	-
768	95	交通及運輸設備租金	95	95	-	-
2,917	1,400	什項設備租金	1,400	1,400	-	-
27,678	27,077	折舊、折耗及攤銷	27,077	12,084	-	53
27,538	26,752	不動產、廠房及設備折舊	26,752	12,084	-	53
140	325	攤銷	325	-	-	-
501	588	稅捐與規費（強制費）	465	105	-	-
46	85	土地稅	50	-	-	-
5	5	房屋稅	5	-	-	-
141	154	消費與行為稅	142	55	-	-
309	344	規費	268	50	-	-

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
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費						
15,107	4,950	3,330						
7,652	2,550	-						
-	-	-						
646	86	-						
742	300	-						
3,901	1,270	-						
664	210	3,330						
1,502	534	-						
10,561	23,785	120						
880	2,010	-						
546	83	-						
1,316	50	-						
90	-	-						
554	750	-						
50	80	-						
5,612	20,812	-						
1,160	-	120						
353	-	-						
1,590	15,199	-						
460	14,997	-						
1,130	202	-						
-	-	-						
583	-	-						
-	-	-						
583	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
4,588	10,352	-						
4,263	10,352	-						
325	-	-						
292	68	-						
50	-	-						
5	-	-						
53	34	-						
184	34	-						

國軍退除役官
福壽山
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算	上 年 度 預 算	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費 用
55	110	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	110	20	-	-
21	40	會費	40	20	-	-
-	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
4	5	分擔	5	-	-	-
30	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	-	-	-	-
437	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
437	-	各項短絀	-	-	-	-
160	565	其他	920	20	-	-
160	565	其他費用	920	20	-	-
277,906	196,013	小 計	251,717	84,443	71,527	4,232
18,740	18,740	加：期初製成品/農產品存貨	5,544	-	5,544	-
8,354	85,695	加：當期採收銷售之農產品	26,355	-	26,355	-
-5,544	-18,740	減：期末製成品/農產品存貨	-5,544	-	-5,544	-
782	782	加：期初商品存貨	284	-	284	-
-284	-782	減：期末商品存貨	-284	-	-284	-
2,761	-	加：購入商品	-	-	-	-
-528	-	減：其他	-	-	-	-
302,186	281,708	合 計	278,072	84,443	97,882	4,232

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
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費							
90	-	-							
20	-	-							
65	-	-							
5	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
80	-	820							
80	-	820							
32,891	54,354	4,270							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
32,891	54,354	4,270							

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	
7-8人座小客貨兩用車	輛	-	-	1	820	1	820	福壽山農場位於高海拔山區，聯外道路崎嶇且距離市區車程遙遠，為保障同仁用車安全，汰舊一般公務轎車，改換新為7-8人座小客貨兩用車1輛。 福壽山農場為提升觀光服務品質及旅客安全，汰舊小客貨兩用車，改換新為8人座小客車1輛。
8人座小客車	輛	-	-	1	1,400	1	1,400	
合計		-	-	2	2,220	2	2,220	

註：1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，計有21人座大客車2輛，小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，8人座小客車1輛，9人座小客車1輛。

2.其他車輛：經本年度增購機車5輛、汰舊換新小貨車1輛後，計有大貨車2輛，小貨車12輛，機車34輛，冷凍車1輛。