

中華民國111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111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)現金流量預計表及補充說明.....	第	17~18	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	35~37	頁
(十)其他業務費用明細表及說明.....	第	38~39	頁
(十一)業務外費用明細表及說明.....	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	42~43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	45	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	46~47	頁
(十五)資產折舊明細表.....	第	48~49	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	50	頁
(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 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（109）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 2 億 7,663 萬 6 千元，較預算數 3 億 2,228 萬 3 千元，減少 4,564 萬 7 千元，約 14.16%，主要係受疫情影響，遊客人數減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2 億 1,174 萬 5 千元，較預算數 2 億 1,370 萬 9 千元，減少 196 萬 4 千元，約 0.92%。
- （三）業務外收入：決算數 2,553 萬 6 千元，較預算數 866 萬元，增加 1,687 萬 6 千元，約 194.87%，主要係觀光局紓困補助及調整遞延收入與財產帳列差額所致。
- （四）業務外費用：決算數 658 萬 8 千元，較預算數 910 萬 3 千元，減少 251 萬 5 千元，約 27.63%，主要係退休金及折舊費用較預期減少所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 8,383 萬 9 千元，較預算賸餘 1 億 813 萬 1 千元，減少 2,429 萬 2 千元，約 22.47%。

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 111 年度

二、上 (110) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 9,357 萬 4 千元，較預計數 1 億 4,298 萬 2 千元，減少 4,940 萬 8 千元，約 34.56%，主要係受疫情影響，遊客人數減少所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 9,702 萬 8 千元，較預計數 9,968 萬 1 千元，減少 265 萬 3 千元，約 2.66%。
- (三) 業務外收入：實際數 1,331 萬 3 千元，較預計數 423 萬 6 千元，增加 907 萬 7 千元，約 214.28%，主要係取得法院核定債權認列雜項收入及觀光局紓困補助所致。
- (四) 業務外費用：實際數 826 萬 2 千元，較預計數 437 萬 4 千元，增加 388 萬 8 千元，約 88.89%，主要係將預計無法收回之債權提列呆帳所致。
- (五) 收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 159 萬元 8 千元，較預計賸餘 4,316 萬 3 千元，減少 4,156 萬 5 千元，約 96.30%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 839 萬 6 千元，預計數 910 萬 2 千元，執行率 92.24%。

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 8 萬元，較上年度預算數 10 萬元，減少 2 萬元，約 20.00%，主要係擷節成本支出所致。
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 120 萬元，較上年度預算數 105 萬 8 千元，增加 14 萬 2 千元，約 13.42%，主要係為提升品質致成本增加。
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 17 萬 5 千元，較上年度預算數 10 萬元，增加 7 萬 5 千元，約 75.00%，主要係為提升品質致成本增加。

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

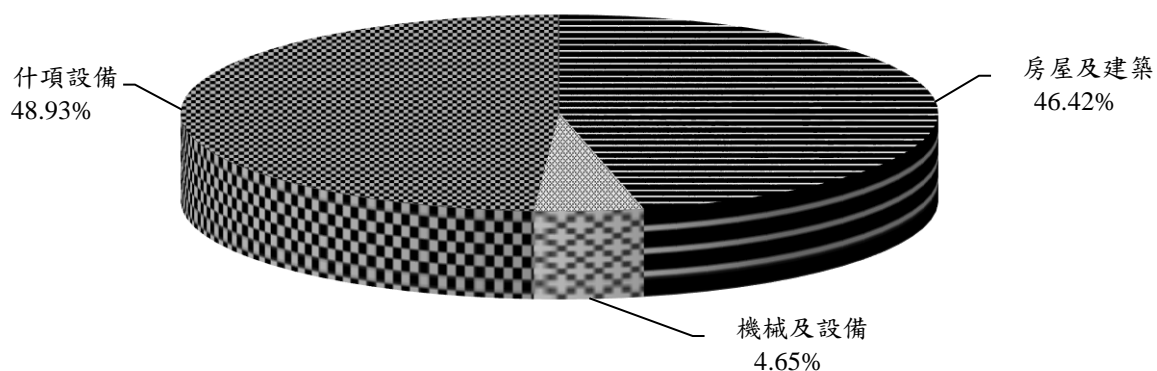
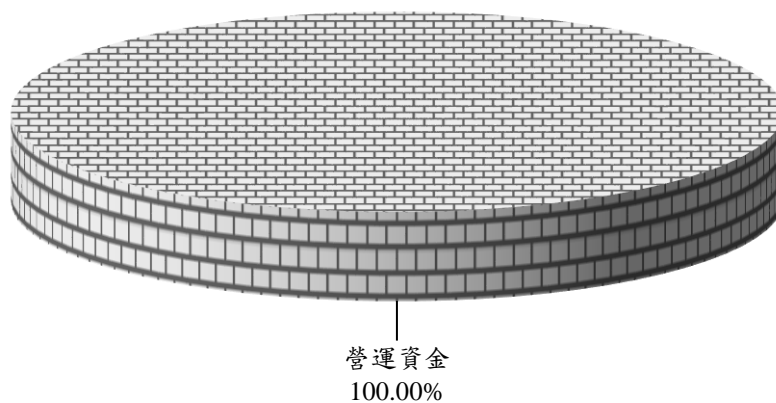
中華民國 111 年度

- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 5,205 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 6,509 萬元，減少 1,303 萬 1 千元，約 4.92%；預計成本 1 億 6,573 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 6,024 萬元，增加 549 萬 5 千元，約 3.43%。
- (三) 委託經營目標：預計收入 2,332 萬 5 千元，較上年度預算數 2,352 萬 5 千元，減少 20 萬元，約 0.85%；預計成本 155 萬元，較上年度預算數 168 萬元，減少 13 萬元，約 7.74%。

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 3,871 萬 5 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：
1. 房屋建築及設備 1,797 萬元，係國民賓館 B、C 棟外牆油漆及防水工程、牧區羊舍建置及幼獅段露營區開發工程。
 2. 機械及設備 180 萬元，係購置觀山羊舍斜板拖網式刮糞機及廢水回收使用系統、畜牧小型鏟裝機及物理噴霧機等。
 3. 什項設備 1,894 萬 5 千元，係樹頂探索設施建置及國民賓館、青青草原設備等更新。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 111年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	111年度預算	資金來源	111年度預算
不動產、廠房及設備	38,715	營運資金	38,715
房屋及建築	17,970		
機械及設備	1,800		
什項設備	18,945		
合計	38,715	合計	38,715

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

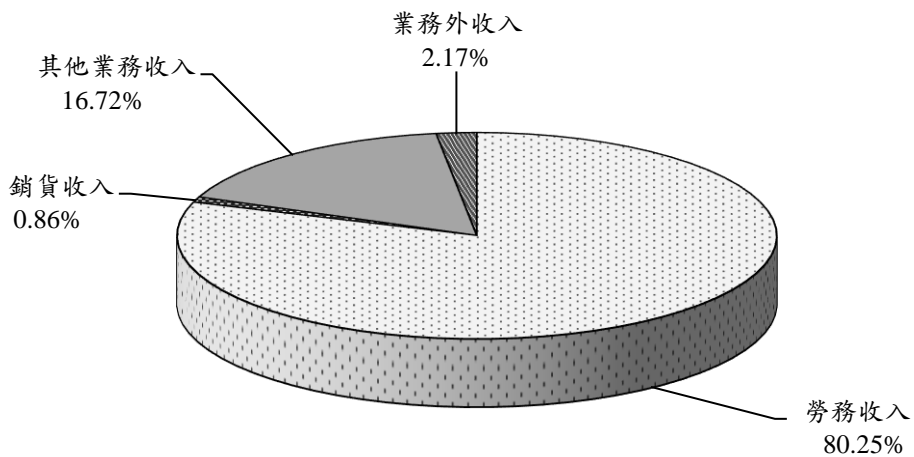
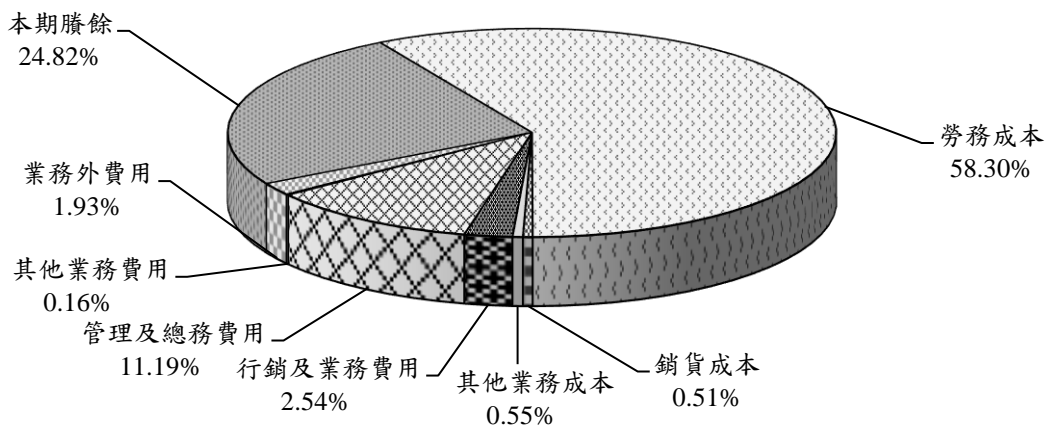
中華民國 111 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 7,812 萬 4 千元，較上年度預算數 2 億 9,131 萬 5 千元，減少 1,319 萬 1 千元，約 4.53%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 822 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 138 萬 5 千元，增加 684 萬 4 千元，約 3.40%。
- (三) 業務外收入 617 萬 3 千元，較上年度預算數 849 萬 6 千元，減少 232 萬 3 千元，約 27.34%，主要係遞延收入轉列受贈收入減少所致。
- (四) 業務外費用 549 萬 6 千元，較上年度預算數 876 萬 9 千元，減少 327 萬 3 千元，約 37.32%，主要係折舊費用減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 7,057 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 8,965 萬 7 千元，減少 1,908 萬 5 千元，約 21.29%。
- (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。

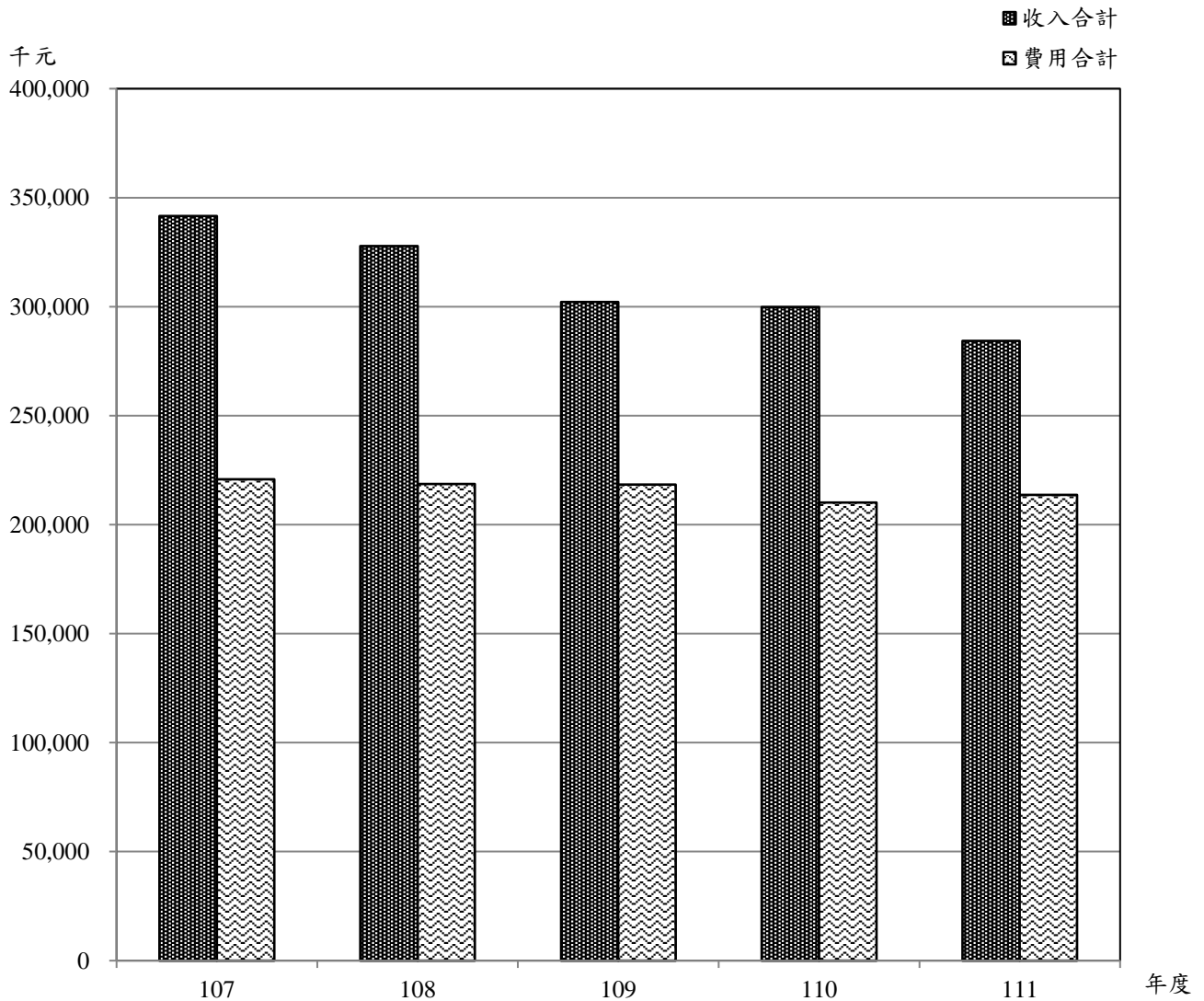
圖二 111年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	111年度預算	成本與費用及賸餘	111年度預算
業務收入	278,124	業務成本與費用	208,229
勞務收入	228,134	勞務成本	165,735
銷貨收入	2,450	銷貨成本	1,455
其他業務收入	47,540	其他業務成本	1,550
業務外收入	6,173	行銷及業務費用	7,226
		管理及總務費用	31,803
		其他業務費用	460
		業務外費用	5,496
		本期賸餘	70,572
收入總額	284,297	成本、費用及賸餘總額	284,297

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入					
業務收入	328,227	313,713	276,636	291,315	278,124
業務外收入	13,316	14,056	25,536	8,496	6,173
收入合計	341,543	327,769	302,172	299,811	284,297
費用					
業務成本與費用	211,899	210,011	211,745	201,385	208,229
業務外費用	8,857	8,690	6,588	8,769	5,496
費用合計	220,757	218,701	218,333	210,154	213,725
本期賸餘	120,787	109,068	83,839	89,657	70,572

註：107至109年度決算數為審定決算數；110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

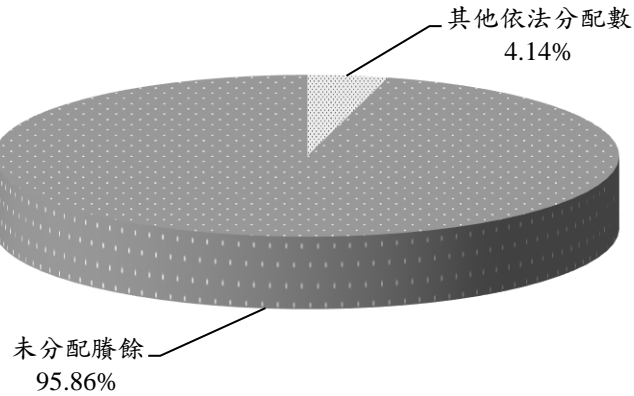
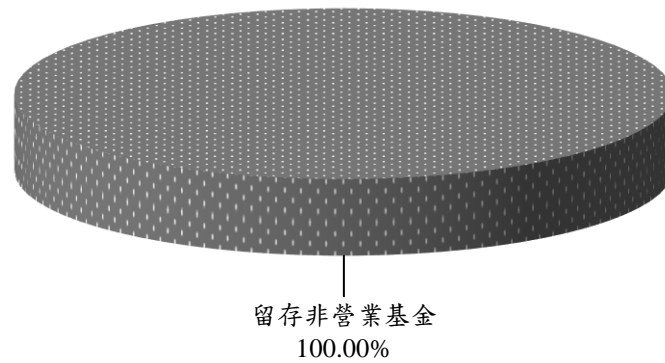
業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 7,057 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 7,598 萬 9 千元，共有賸餘 4 億 4,656 萬 1 千元，除其他依法分配數 1,850 萬 6 千元外，尚餘 4 億 2,805 萬 5 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。

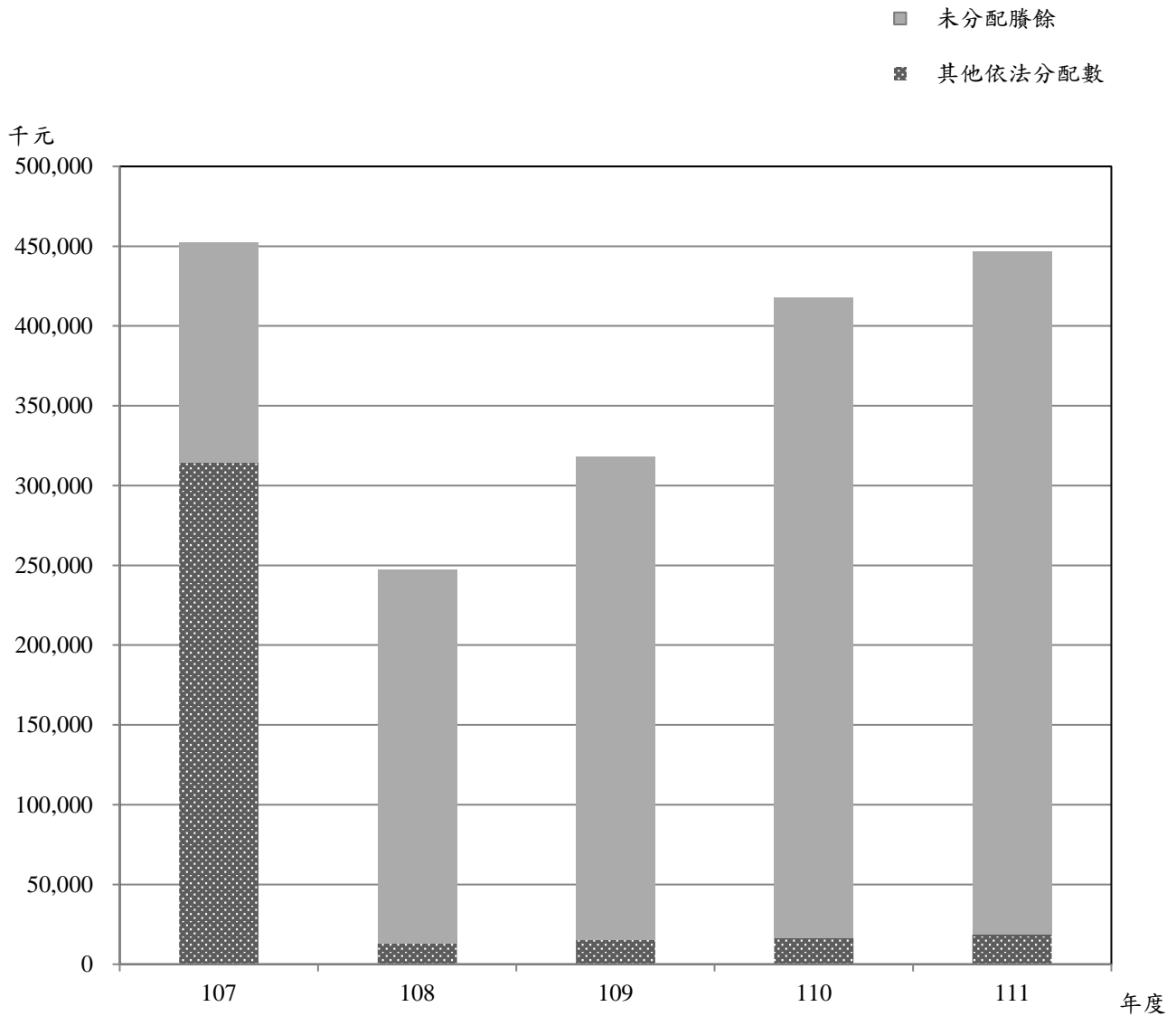
圖四 111年度賸餘分配

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	111年度預算	按所得對象分	111年度預算
其他依法分配數	18,506	留存非營業基金	446,561
未分配賸餘	428,055		
合計	446,561	合計	446,561

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
賸餘分配					
其他依法分配數	314,265	13,059	15,130	16,431	18,506
未分配賸餘	138,045	234,054	302,763	401,556	428,055
合計	452,310	247,113	317,893	417,987	446,561

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 111 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 1 億 939 萬 1 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 7,057 萬 2 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 3,881 萬 9 千元，包括提列折舊 3,991 萬 7 千元、攤銷 37 萬 7 千元及其他減少 147 萬 5 千元。
 - 4. 收取利息 170 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,871 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 1,850 萬 6 千元，係解繳投資報酬之數。
- (四) 現金及約當現金淨增 5,217 萬元，係期末現金 3 億 1,981 萬 4 千元，較期初現金 2 億 6,764 萬 4 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111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	%
276,636	100.00	業務收入	278,124	100.00	291,315	100.00	-13,191	4.53
226,814	81.99	勞務收入	228,134	82.03	239,166	82.10	-11,032	4.61
226,814	81.99	服務收入	228,134	82.03	239,166	82.10	-11,032	4.61
4,023	1.45	銷貨收入	2,450	0.88	2,450	0.84	-	-
3,915	1.42	製成品銷貨收入	2,100	0.76	2,100	0.72	-	-
108	0.04	農產品銷貨收入	350	0.13	350	0.12	-	-
3,046	1.10	租金及權利金收入	-	-	-	-	-	-
3,046	1.10	權利金收入	-	-	-	-	-	-
42,753	15.45	其他業務收入	47,540	17.09	49,699	17.06	-2,159	4.34
420	0.15	當期原始認列農產品 之賸餘	290	0.10	250	0.09	40	16.00
42,333	15.30	雜項業務收入	47,250	16.99	49,449	16.97	-2,199	4.45
211,745	76.54	業務成本與費用	208,229	74.87	201,385	69.13	6,844	3.40
172,411	62.32	勞務成本	165,735	59.59	160,240	55.01	5,495	3.43
172,411	62.32	服務成本	165,735	59.59	160,240	55.01	5,495	3.43
2,297	0.83	銷貨成本	1,455	0.52	1,258	0.43	197	15.66
2,245	0.81	製成品銷貨成本	1,200	0.43	1,058	0.36	142	13.42
53	0.02	農產品銷貨成本	255	0.09	200	0.07	55	27.50
1,837	0.66	其他業務成本	1,550	0.56	1,680	0.58	-130	7.74
1,837	0.66	雜項業務成本	1,550	0.56	1,680	0.58	-130	7.74
4,685	1.69	行銷及業務費用	7,226	2.60	7,310	2.51	-84	1.15
4,685	1.69	行銷費用	7,226	2.60	7,310	2.51	-84	1.15
30,412	10.99	管理及總務費用	31,803	11.43	30,437	10.45	1,366	4.49
30,412	10.99	管理費用及總務費用	31,803	11.43	30,437	10.45	1,366	4.49
102	0.04	其他業務費用	460	0.17	460	0.16	-	-
102	0.04	雜項業務費用	460	0.17	460	0.16	-	-
64,891	23.46	業務賸餘(短絀)	69,895	25.13	89,930	30.87	-20,035	22.28
25,536	9.23	業務外收入	6,173	2.22	8,496	2.92	-2,323	27.34
1,531	0.55	財務收入	1,700	0.61	1,700	0.58	-	-
1,531	0.55	利息收入	1,700	0.61	1,700	0.58	-	-
24,005	8.68	其他業務外收入	4,473	1.61	6,796	2.33	-2,323	34.18
260	0.09	資產使用及權利金收 入	260	0.09	200	0.07	60	30.00
33	0.01	違規罰款收入	120	0.04	120	0.04	-	-
1,475	0.53	受贈收入	1,475	0.53	3,858	1.32	-2,383	61.77

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111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	%
22,237	8.04	雜項收入	2,618	0.94	2,618	0.90	-	-
6,588	2.38	業務外費用	5,496	1.98	8,769	3.01	-3,273	37.32
6,588	2.38	其他業務外費用	5,496	1.98	8,769	3.01	-3,273	37.32
6,588	2.38	雜項費用	5,496	1.98	8,769	3.01	-3,273	37.32
18,949	6.85	業務外賸餘(短絀)	677	0.24	-273	-0.09	950	347.99
83,839	30.31	本期賸餘(短絀)	70,572	25.37	89,657	30.78	-19,085	21.29

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 111 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 278,124 千元，包括：

- (一)勞務收入 228,134 千元：包括國民賓館收入 95,729 千元及青青草原收入 132,405 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 47,540 千元：包括花卉種苗委託經營收益 2,525 千元、承銷商品收入 23,925 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 9,000 千元、國民賓館農特產中心權益金收入 800 千元、當期原始認列農產品之賸餘 290 千元。

二、業務成本與費用 208,229 千元，包括：

- (一)勞務成本 165,735 千元：包括國民賓館 95,174 千元及青青草原 70,561 千元。
- (二)銷貨成本 1,455 千元：包括茶葉 1,200 千元、彌猴桃 80 千元及杭菊 175 千元。
- (三)其他業務成本 1,550 千元：包括小瑞士花園及旅客服務中心 745 千元、遊客休閒中心 805 千元。
- (四)行銷及業務費用 7,226 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 31,803 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 6,173 千元：包括財務收入 1,700 千元及其他業務外收入 4,473 千元。

四、業務外費用 5,496 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 70,572 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111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	%	
417,987	100.00	賸餘之部	446,561	100.00	詳收支餘絀預計表。
89,657	21.45	本期賸餘	70,572	15.80	
328,330	78.55	前期未分配賸餘	375,989	84.20	
16,431	3.93	分配之部	18,506	4.14	解繳投資報酬。
16,431	3.93	其他依法分配數	18,506	4.14	
401,556	96.07	未分配賸餘	428,055	95.86	

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111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）	70,572		
利息股利之調整	-1,700		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	68,872		
調整項目	38,819	1.土地改良物折舊5,919千元。 2.房屋及建築折舊21,672千元。 3.機械及設備折舊5,731千元。 4.交通及運輸設備折舊1,409千元。 5.什項設備折舊3,248千元。 6.消耗性生物資產折舊1,896千元。 7.代管資產折舊42千元。 8.攤銷377千元。 9.遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收入1,475千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）	107,691		
收取利息	1,700		
業務活動之淨現金流入（流出）	109,391		
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-38,715	增加不動產、廠房及設備。	
投資活動之淨現金流入（流出）	-38,715		
籌資活動之現金流量			
賸餘分配款	-18,506	解繳投資報酬。	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,506		
現金及約當現金之淨增（淨減）	52,170		
期初現金及約當現金	267,644		
期末現金及約當現金	319,814		

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
現金流量預計表補充說明
中華民國 111 年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產提列折舊數轉列受贈公積 42 千元。

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111年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			數額	說明
		預數	量	單價(元)		
勞務收入					228,134	
服務收入					228,134	
國民賓館	千元	-	-	-	95,729	客房部收入58,821千元、餐飲部收入36,286千元、特產部收入622千元，合計95,729千元。
青青草原	千元	-	-	-	132,405	

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111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111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	47,540	
當期原始認列農產品之賸餘	290	
雜項業務收入	47,250	
國民賓館	3,749	估列承銷商品收入。
青青草原	20,176	估列承銷商品收入。
委託經營	23,325	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權益金收入11,000千元、遊客休閒中心權益金收入9,000千元、國民賓館農特產中心權益金收入800千元。

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111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	6,173	
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	4,473	
資產使用及權利金收入	260	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	1,475	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		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				165,735
服務成本				165,735
服務費用				112,631
水電費		-	-	4,346
郵電費		-	-	789
旅運費		-	-	350
印刷裝訂及公告費		-	-	807
修理保養及保固費		-	-	4,300
保險費		-	-	776
一般服務費		-	-	98,128
專業服務費		-	-	1,720
行銷推廣費		-	-	1,415
材料及用品費				18,084
使用材料費		-	-	13,484
用品消耗		-	-	4,600
租金與利息				50
地租及水租		-	-	-
機器租金		-	-	50
折舊、折耗及攤銷				33,682
不動產、廠房及設備折舊		-	-	31,409
生物資產折舊		-	-	1,896
攤銷		-	-	377
稅捐與規費(強制費)				1,165
土地稅		-	-	876
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124人(遊客服務)，計時計件人員酬金80,130千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
111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
		160,240			172,411
		160,240			172,411
		109,779			115,358
-	-	4,346	-	-	4,235
-	-	789	-	-	788
-	-	350	-	-	117
-	-	1,345	-	-	199
-	-	4,800	-	-	4,978
-	-	776	-	-	494
-	-	94,726	-	-	102,266
-	-	1,770	-	-	1,571
-	-	877	-	-	712
-	-	18,059	-	-	25,927
-	-	13,484	-	-	20,899
-	-	4,575	-	-	5,028
-	-	50	-	-	88
-	-	-	-	-	42
-	-	50	-	-	46
-	-	30,940	-	-	29,930
-	-	29,775	-	-	27,369
-	-	762	-	-	2,193
-	-	403	-	-	367
-	-	1,289	-	-	1,094
-	-	1,000	-	-	907
-	-	15	-	-	14
-	-	95	-	-	-
-	-	179	-	-	173
-	-	123	-	-	13
-	-	-	-	-	10
-	-	123	-	-	3

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111年度

科 目	說 明
勞務成本	編列165,735千元。
服務成本	編列165,735千元。
服務費用	編列112,631千元。
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363千元及數據通信費254千元，合計789千元。
旅運費	國內旅費110千元、貨物運費100千元及其他旅運費140千元，合計350千元。
印刷裝訂及公告費	草原門票及住宿早餐券等印刷及裝訂費807千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費750千元、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750千元、交通及運輸設備修護費450千元、什項設備修護費600千元，合計4,300千元。
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1,960千元、外包費15,490千元、義(志)工服務費300千元、計時計件人員酬金80,130千元及體育活動費248千元，合計98,128千元。
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70千元、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1,720千元。
行銷推廣費	辦理促銷住宿活動等行銷推廣費1,415千元。
材料及用品費	編列18,084千元。
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4,600千元。
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33,682千元。
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5,484千元、一般房屋折舊16,887千元、機械及設備折舊5,197千元、交通及運輸設備折舊1,135千元、什項設備折舊2,706千元，合計31,409千元。
生物資產折舊	牛、馬、羊等生產性生物資產折舊1,896千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費353千元、其他無形資產攤銷24千元，合計377千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,165千元。
土地稅	一般土地地價稅876千元。
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。

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111年度

科 目	說 明
規費 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助	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。 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		-	-	1,455
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		-	-	255
果品		-	-	80
獼猴桃	公斤	1,000	80.00	80
杭菊	公斤	50	3,500.00	175

兵輔導委員會

農場

明細表

111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
-	-	1,258	-	-	2,297
-	-	1,058	-	-	2,245
600	1,763.33	1,058	942	2,382.79	2,245
-	-	200	-	-	53
-	-	100	-	-	28
1,000	100.00	100	270	105.44	28
50	2,000.00	100	5	4,874.20	24

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111年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,455千元。
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255千元
材料及用品費	編列175千元。
使用材料費	編列物料75千元
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80千元。

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111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
1,837	1,680	其他業務成本	1,550
1,837	1,680	雜項業務成本	1,550
1,837	1,680	折舊、折耗及攤銷	1,550
1,837	1,680	不動產、廠房及設備折舊	1,550

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111年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,550千元。
雜項業務成本	編列1,550千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,550千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列一般房屋折舊1,550千元。

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111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
4,685	7,310	行銷及業務費用	7,226
4,685	7,310	行銷費用	7,226
4,473	6,945	服務費用	6,847
12	25	郵電費	25
198	1,067	旅運費	868
254	695	印刷裝訂及公告費	30
2,187	2,592	一般服務費	3,088
16	70	專業服務費	70
626	626	公關慰勞費	626
1,179	1,870	行銷推廣費	2,140
86	210	材料及用品費	210
86	210	用品消耗	210
127	120	租金與利息	134
110	-	機器租金	-
17	120	交通及運輸設備租金	134
-	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4人（行銷業務），計時計件人員酬金2,240千元。

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111年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列7,226千元。
行銷費用	編列7,226千元。
服務費用	編列6,847千元。
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70千元、國外旅費732千元、貨物運費42千元及其他旅運費24千元，合計868千元。
印刷裝訂及公告費	辦理活動所需印刷及裝訂費30千元。
一般服務費	代理(辦)費120千元、節目演出費720千元、計時計件人員酬金2,240千元及體育活動費8千元，合計3,088千元。
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。
公關慰勞費	依業務需要編列公共關係費251千元及員工慰勞費375千元，合計626千元。
行銷推廣費	印製旅展摺頁及辦理活動等行銷推廣費2,140千元。
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134千元。
交通及運輸設備租金	辦理旅展行銷活動租賃設備134千元。
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111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
30,412	30,437	管理及總務費用	31,803
30,412	30,437	管理費用及總務費用	31,803
19,588	20,357	用人費用	21,115
10,580	11,072	正式員額薪資	11,518
813	709	超時工作報酬	825
956	1,074	津貼	1,147
4,649	4,667	獎金	4,660
908	935	退休及卹償金	1,024
1,682	1,900	福利費	1,941
6,521	4,642	服務費用	6,391
627	354	水電費	354
554	543	郵電費	586
156	325	旅運費	305
14	50	印刷裝訂及公告費	20
41	-	修理保養及保固費	220
56	34	保險費	38
4,809	2,759	一般服務費	4,318
264	577	專業服務費	550
1	-	行銷推廣費	-
320	815	材料及用品費	567
39	192	使用材料費	127
281	623	用品消耗	440
46	50	租金與利息	50
46	50	機器租金	50
3,848	4,270	折舊、折耗及攤銷	3,545
3,848	4,270	不動產、廠房及設備折舊	3,545
90	303	稅捐與規費（強制費）	135
-	112	消費與行為稅	30
90	191	規費	105

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4,266千元。

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111年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列31,803千元。
管理費用及總務費用	編列31,803千元。
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21,115千元。
正式員額薪資	編列職員14人薪資11,518千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費538千元及值班費287千元，合計825千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,147千元。
獎金	年終獎金1,304千元、考績獎金1,159千元及績效獎金2,197千元，合計4,660千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,024千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分1,028千元、傷病醫藥費21千元、提撥福利金412千元及其他福利費480千元，合計1,941千元。
服務費用	編列6,391千元。
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80千元、電話費500千元及數據通信費6千元，合計586千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費250千元、貨物運費35千元及其他旅運費20千元，合計305千元。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費20千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護費140千元、交通及運輸設備修護費50千元、什項設備修護費30千元，合計220千元。
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30千元，合計38千元。
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、計時計件人員酬金4,266千元、體育活動費44千元，合計4,318千元。
專業服務費	法律事務費250千元、工程及管理諮詢服務費200千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費50千元、其他50千元，合計550千元。
材料及用品費	編列567千元。
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92千元，合計127千元。
用品消耗	辦公(事務)用品100千元、報章雜誌10千元、服裝55千元及其他275千元，合計440千元。
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3,545千元。
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435千元、一般房屋折舊1,760千元、機械及設備折舊534千元、交通及運輸設備折舊274千元、什項設備折舊542千元，合計3,545千元。

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111年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 規費	編列135千元。 印花稅20千元及使用牌照稅10千元，合計30千元。 依業務需要編列行政規費與強制費90千元及汽車燃料使用費15千元，合計105千元。

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111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
102	460	其他業務費用	460
102	460	雜項業務費用	460
26	-	服務費用	40
26	-	專業服務費	40
76	460	材料及用品費	420
2	30	使用材料費	30
75	430	用品消耗	390

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111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。
服務費用	編列40千元。
專業服務費	編列委託檢驗(定)試驗認證費40千元。
材料及用品費	編列420千元。
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200千元及其他190千元，合計390千元。

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111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
6,588	8,769	業務外費用	5,496
6,588	8,769	其他業務外費用	5,496
6,588	8,769	雜項費用	5,496
3,114	3,937	用人費用	3,005
3,114	3,937	退休及卹償金	3,005
2,637	3,858	折舊、折耗及攤銷	1,517
2,595	3,816	不動產、廠房及設備折舊	1,475
42	42	其他折舊性資產折舊	42
837	974	其他	974
837	974	其他費用	974

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111年度

科 目	說 明
業務外費用	編列5,496千元。
其他業務外費用	編列5,496千元。
雜項費用	編列5,496千元。
用人費用	編列3,005千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休及優存差息等3,005千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,517千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列其他建築物折舊1,475千元。
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28千元、退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金946千元，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 備
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築 物	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	廠	
一般建築及設備計畫	-	-	17,970	1,800	-	-	18,945
一次性項目	-	-	17,970	1,800	-	-	18,945
合 計	-	-	17,970	1,800	-	-	18,945

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

111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			
-	-	-	-	-	-	38,715	1. 房屋建築及設備：國民賓館 B、C棟外牆油漆及防水工 程、牧區羊舍建置及幼獅段 露營區開發工程。 2. 機械及設備：購置觀山羊 舍斜板拖網式刮糞機及廢水 回收使用系統、畜牧小型鏟 裝機及物理噴霧機等。 3. 什項設備：樹頂探索設施建 置及國民賓館、青青草原設 備等更新。 4. 各項工程依「中央政府各機 關工程管理費支用要點」 第4點規定，按1.5%-3%估 算工程管理費382千元。
-	-	-	-	-	-	38,715	
-	-	-	-	-	-	38,715	

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111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	38,715	-	-	-	-	38,715	100.00	-	-	-	-	38,715	100.00
一次性項目	38,715	-	-	-	-	38,715	100.00	-	-	-	-	38,715	100.00
合 計	38,715	-	-	-	-	38,715	100.00	-	-	-	-	38,715	100.00

固定資產建設改良擴

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金		來 源				外 資		
	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	38,715	38,715	-	-	-	-	-		
一次性項目	38,715	38,715	-	-	-	-	-		
合 計	38,715	38,715	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

111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 %
111.01-111.12	-	-	-	38,715	100.00	38,715	100.00
	-	-	-	38,715	100.00	38,715	100.00
	-	-	-	38,715	100.00	38,715	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	182,985	750,517	83,451
上年度預計增減資產原值	12,414	12,000	2,170
本年度預計增減資產原值	-	17,970	1,800
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	195,399	780,487	87,421
本年度應提折舊額	5,919	21,672	5,731
勞務成本	5,484	16,887	5,197
其他業務成本	-	1,550	-
管理及總務費用	435	1,760	534
其他業務外費用	-	1,475	-

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764,433千元)及生物資產12,198千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

111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				
20,938	38,891	-	-	-	4,062	-	13,364	1,094,208
832	3,389	-	-	-	-	-	-	30,805
-	18,945	-	-	-	-	-	-	38,715
21,770	61,225	-	-	-	4,062	-	13,364	1,163,728
1,409	3,248	-	-	-	-	-	1,938	39,917
1,135	2,706	-	-	-	-	-	1,896	33,305
-	-	-	-	-	-	-	-	1,550
274	542	-	-	-	-	-	-	3,545
-	-	-	-	-	-	-	42	1,517

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111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	329,240	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
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111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
		109			-	無形資產			-	
		21			-	專利權			-	
		21			-	取得專利權			-	
		88			-	電腦軟體			-	
		88			-	購置電腦軟體			-	
		109			-	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111年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	175	
製造費用	990	
製造成本	1,165	
加：期初在製品存貨	2,395	
減：期末在製品存貨	-2,395	
製成品成本	1,165	
加：期初製成品/農產品存貨	183	
加：當期採收銷售之農產品	290	
減：期末製成品/農產品存貨	-183	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	1,455	
獼猴桃	80	
茶葉	1,200	
杭菊	175	

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111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
		389			120	直接材料	175	-	175
		389			120	材料及用品費	175	-	175
		389			20	使用材料費	75	-	75
		-			100	用品消耗	100	-	100
		1,934			888	製造費用	990	-	990
		1,575			888	服務費用	990	-	990
		1,552			818	一般服務費	960	-	960
		23			70	專業服務費	30	-	30
		360			-	材料及用品費	-	-	-
		360			-	用品消耗	-	-	-
		2,324			1,008	製造成本	1,165	-	1,165

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111年度

科 目	說 明
直接材料	編列175千元。
材料及用品費	編列175千元。
使用材料費	物料75千元。
用品消耗	用品消耗100千元。
製造費用	編列990千元。
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	依業務需要編列委托檢驗(定)試驗認證費30千元。

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,714,129	資 產	1,834,087	1,783,496	50,591
343,906	流動資產	475,386	423,216	52,170
188,333	現金	319,814	267,644	52,170
145,000	流動金融資產	145,000	145,000	-
3,397	應收款項	3,397	3,397	-
5,930	存 貨	5,929	5,929	-
1,176	預付款項	1,176	1,176	-
70	短期貸墊款	70	70	-
92,278	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	92,278	92,278	-
55,000	非流動金融資產	55,000	55,000	-
37,278	準備金	37,278	37,278	-
502,185	不動產、廠房及設備	494,185	493,449	736
55,448	土地改良物	55,321	61,240	-5,919
407,417	房屋及建築	393,667	397,369	-3,702
22,315	機械及設備	14,359	18,290	-3,931
8,351	交通及運輸設備	6,272	7,681	-1,409
8,605	什項設備	24,518	8,821	15,697
48	生產性植物	48	48	-
7,595	生物資產—非流動	4,937	6,833	-1,896
7,595	消耗性生物資產—非流動	4,937	6,833	-1,896
882	無形資產	102	479	-377
882	無形資產	102	479	-377
767,284	其他資產	767,199	767,241	-42
767,284	什項資產	767,199	767,241	-42
1,714,129	合 計	1,834,087	1,783,496	50,591

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
926,041	負 債	920,622	922,139	-1,517
64,161	流動負債	64,160	64,160	-
53,740	應付款項	53,740	53,740	-
10,421	預收款項	10,420	10,420	-
861,881	其他負債	856,462	857,979	-1,517
22,935	遞延負債	17,602	19,077	-1,475
838,945	什項負債	838,860	838,902	-42
788,088	淨 值	913,465	861,357	52,108
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
156,086	公積	156,170	156,128	42
156,086	資本公積	156,170	156,128	42
302,763	累積餘絀	428,055	375,989	52,066
302,763	累積賸餘	428,055	375,989	52,066
1,714,129	合 計	1,834,087	1,783,496	50,591

註：111年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）840千元，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111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				168,740	
勞務成本				165,735	
服務成本				165,735	
國民賓館	千元	-	-	95,174	
青青草原	千元	-	-	70,561	
銷貨成本				1,455	
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				255	
果品	公斤	1,000	80.00	80	
杭菊	公斤	50	3,500.00	175	
其他業務成本				1,550	
雜項業務成本				1,550	
委託經營	千元	-	-	1,550	
上年度預算數				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	
委託經營	千元	-	-	1,680	
前年度決算數				176,545	
勞務成本				172,411	
服務成本				172,411	
國民賓館	千元	-	-	94,083	
青青草原	千元	-	-	78,327	
銷貨成本				2,297	
製成品銷貨成本				2,245	
茶葉	公斤	942	2,382.79	2,245	

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111年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
農產品銷貨成本				53	
果品	公斤	270	105.44	28	
杭菊	公斤	5	4,874.20	24	
其他業務成本				1,837	
雜項業務成本				1,837	
委託經營	千元	-	-	1,585	
委外經營(促參)	千元	-	-	252	
108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	
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	1,906.55	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	
委託經營	千元	-	-	1,053	
委外經營(促參)	千元	-	-	757	
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	
委託經營	千元	-	-	1,053	

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111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
委外經營(促參)	千元	-	-	757	

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111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124人、行銷業務4人及行政業務8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	11,518	-	825	1,147	1,304	1,159	2,197	-	1,024	
正式人員	11,518	-	825	1,147	1,304	1,159	2,197	-	1,024	
職員	11,518	-	825	1,147	1,304	1,159	2,197	-	1,024	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,005	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,005	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	3,005	
合 計	11,518	-	825	1,147	1,304	1,159	2,197	-	4,029	

註:1.預計進用契僱人力預算86,636千元(遊客服務80,130千元、行銷業務2,240千元及行政業務4,266千元)。

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1,304千元。
- (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

111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 福利金	撥 金				
-	-	1,028	21	412	480	-	21,115	-	21,115	
-	-	1,028	21	412	480	-	21,115	-	21,115	
-	-	1,028	21	412	480	-	21,115	-	21,115	
-	-	-	-	-	-	-	3,005	-	3,005	
-	-	-	-	-	-	-	3,005	-	3,005	
-	-	-	-	-	-	-	3,005	-	3,005	
-	-	1,028	21	412	480	-	24,120	-	24,120	

，金額1,159千元。

，預計發給14人，金額2,197千元。

國軍退除役官

清境

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
22,701	24,294	用人費用	24,120	-	-	-
10,580	11,072	正式員額薪資	11,518	-	-	-
813	709	超時工作報酬	825	-	-	-
956	1,074	津貼	1,147	-	-	-
4,649	4,667	獎金	4,660	-	-	-
4,022	4,872	退休及卹償金	4,029	-	-	-
1,682	1,900	福利費	1,941	-	-	-
127,953	122,254	服務費用	126,899	112,631	990	-
4,862	4,700	水電費	4,700	4,346	-	-
1,354	1,357	郵電費	1,400	789	-	-
471	1,742	旅運費	1,523	350	-	-
466	2,090	印刷裝訂及公告費	857	807	-	-
5,019	4,800	修理保養及保固費	4,520	4,300	-	-
551	810	保險費	814	776	-	-
110,813	100,895	一般服務費	106,494	98,128	960	-
1,899	2,487	專業服務費	2,410	1,720	30	-
626	626	公關慰勞費	626	-	-	-
1,892	2,747	行銷推廣費	3,555	1,415	-	-
27,158	19,664	材料及用品費	19,456	18,084	175	-
21,329	13,726	使用材料費	13,716	13,484	75	-
5,829	5,938	用品消耗	5,740	4,600	100	-
260	220	租金與利息	234	50	-	-
42	-	地租及水租	-	-	-	-
201	100	機器租金	100	50	-	-
17	120	交通及運輸設備租金	134	-	-	-
38,252	40,748	折舊、折耗及攤銷	40,294	33,682	-	1,550
35,649	39,541	不動產、廠房及設備折舊	37,979	31,409	-	1,550
2,193	762	生物資產折舊	1,896	1,896	-	-
42	42	其他折舊性資產折舊	42	-	-	-
367	403	攤銷	377	377	-	-
1,185	1,592	稅捐與規費（強制費）	1,300	1,165	-	-
907	1,000	土地稅	876	876	-	-
14	15	房屋稅	15	15	-	-
-	207	消費與行為稅	125	95	-	-
263	370	規費	284	179	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

111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	其他業務費用	其他業務費用					
-	21,115	-	3,005					
-	11,518	-	-					
-	825	-	-					
-	1,147	-	-					
-	4,660	-	-					
-	1,024	-	3,005					
-	1,941	-	-					
6,847	6,391	40	-					
-	354	-	-					
25	586	-	-					
868	305	-	-					
30	20	-	-					
-	220	-	-					
-	38	-	-					
3,088	4,318	-	-					
70	550	40	-					
626	-	-	-					
2,140	-	-	-					
210	567	420	-					
-	127	30	-					
210	440	390	-					
134	50	-	-					
-	-	-	-					
-	50	-	-					
134	-	-	-					
-	3,545	-	1,517					
-	3,545	-	1,475					
-	-	-	-					
-	-	-	42					
-	-	-	-					
-	135	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	30	-	-					
-	105	-	-					

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
13	158	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	158	123	-	-
10	35	會費	35	-	-	-
3	123	捐助、補助與獎助	123	123	-	-
837	974	其他	974	-	-	-
837	974	其他費用	974	-	-	-
218,359	209,904	小 計	213,435	165,735	1,165	1,550
2,696	2,696	加：期初在製品存貨	2,395	-	2,395	-
-2,395	-2,696	減：期末在製品存貨	-2,395	-	-2,395	-
248	248	加：期初製成品/農產品存貨	183	-	183	-
420	250	加：當期採收銷售之農產品	290	-	290	-
-183	-248	減：期末製成品/農產品存貨	-183	-	-183	-
-811	-	減：其他	-	-	-	-
218,333	210,154	合 計	213,725	165,735	1,455	1,550

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111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，8-9人座小客車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車（油氣雙燃料車）1輛，21人座大客車1輛，7-8人座小客貨兩用車2輛，小貨車5輛，機車17輛。