

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

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	13~14	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	15	頁
(三)現金流量預計表.....	第	16	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	17	頁
(二)銷貨收入明細表.....	第	18	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	19	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	22~25	頁
(六)銷貨成本明細表及說明.....	第	26~28	頁
(七)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	29~30	頁
(八)管理及總務費用明細表及說明.....	第	31~34	頁
(九)其他業務費用明細表及說明.....	第	35~36	頁
(十)業務外費用明細表及說明.....	第	37~39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	40~41	頁
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	43	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	44~45	頁
(十四)資產折舊明細表.....	第	46~47	頁
(十五)資產報廢明細表.....	第	48	頁
(十六)基金數額增減明細表.....	第	49	頁
(十七)無形資產明細表.....	第	50	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表.....	第	51	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明.....	第	52~53	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	55~56	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表.....	第	57~58	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	59	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	60~61	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	62~65	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	66	頁

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

業務計畫及預算說明

中華民國 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 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 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 3 億 4,247 萬 2 千元，較預算數 3 億 2,364 萬 3 千元，增加 1,882 萬 9 千元，約 5.82%。
- (二) 業務成本與費用：決算數 2 億 9,375 萬 5 千元，較預算數 2 億 7,659 萬 3 千元，增加 1,716 萬 2 千元，約 6.20%。
- (三) 業務外收入：決算數 956 萬 7 千元，較預算數 732 萬 4 千元，增加 224 萬 3 千元，約 30.62%，主要係依法院判決及採購法追繳 101 年至 106 年已發還廠商之押標金等所致。
- (四) 業務外費用：決算數 682 萬 2 千元，較預算數 511 萬 5 千元，增加 170 萬 7 千元，約 33.37%，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，決算賸餘 5,146 萬 2 千元，較預算賸餘 4,925 萬 9 千元，增加 220 萬 3 千元，約 4.47%。

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 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 1 億 3,032 萬 7 千元，較預計數 7,473 萬元，增加 5,559 萬 7 千元，約 74.40%，主要係茶葉於網路商城開賣且供貨充足，銷售量較預期增加等所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 1 億 2,120 萬 9 千元，較預計數 1 億 887 萬 9 千元，增加 1,233 萬元，約 11.32%，主要係茶葉銷售量增加，成本相對增加所致。
- （三）業務外收入：實際數 411 萬 7 千元，較預計數 366 萬 2 千元，增加 45 萬 5 千元，約 12.43%，主要係依採購法追繳 104~106 年已發還廠商之押標金及標售報廢財產收入等所致。
- （四）業務外費用：實際數 303 萬 5 千元，較預計數 213 萬元，增加 90 萬 5 千元，約 42.49%，主要係營業稅不得扣抵進項稅額轉列雜項費用等所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,020 萬元，較預計短絀 3,261 萬 7 千元，增加賸餘 4,281 萬 7 千元，約 131.27%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 6,278 萬元，預計數 7,640 萬 9 千元，執行率 82.16%，主要係部份工程辦理計畫變更，尚待招標所致。

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，與上年度預算同；預計收入 2,635 萬 5 千元，與上年度預算同；預計成本 2,635 萬 5 千元，與上年度預算同。
2. 茶葉：預計產銷量 9,370 公斤，與上年度預算同；預計收入 9,624 萬元，與上年度預算同；預計成本 6,470 萬元，較上年度預算數 6,430 萬 1 千元，增加 39 萬 9 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

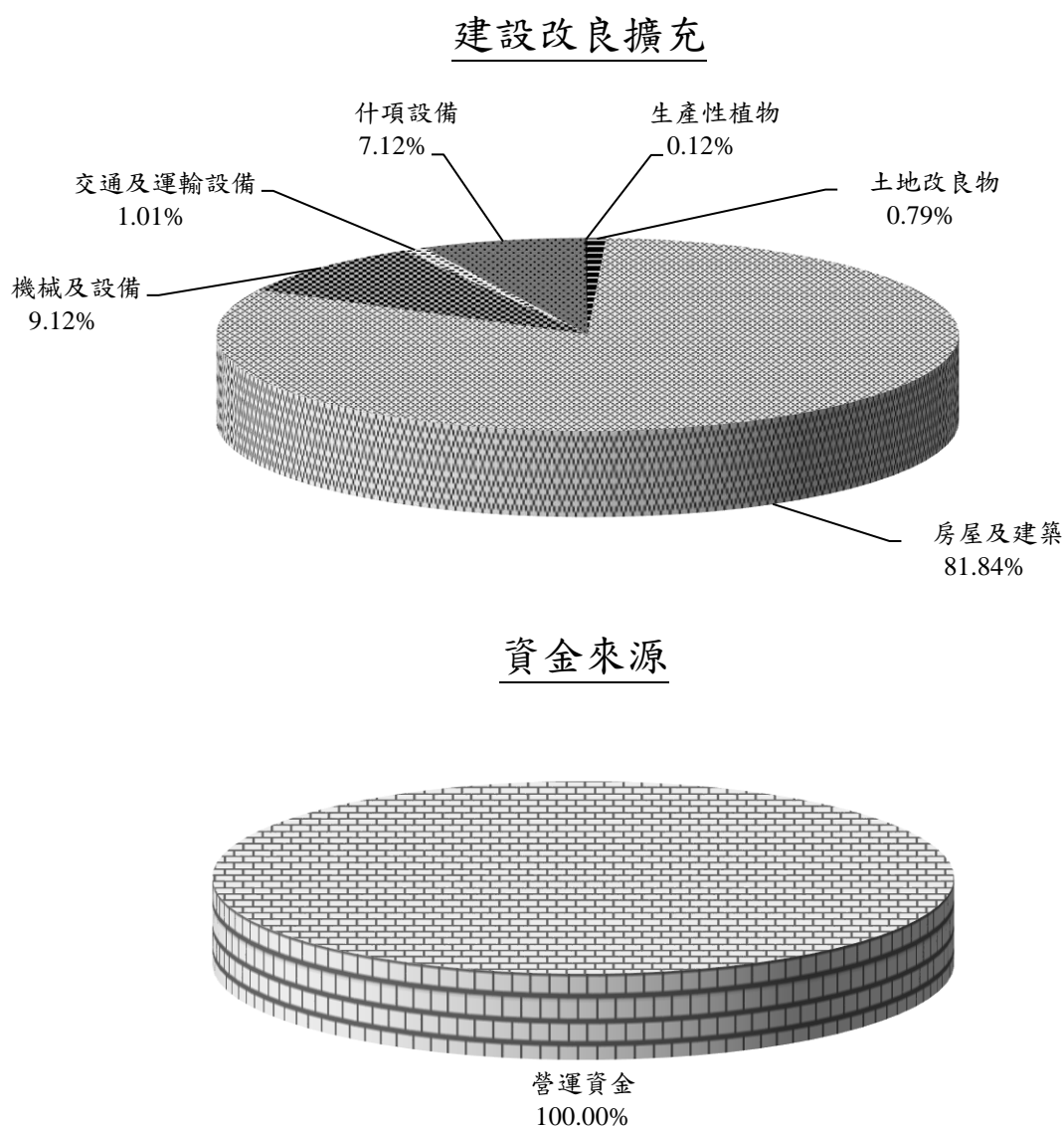
中華民國 111 年度

- 3.百貨零售：預計收入 494 萬元，較上年度預算數 300 萬元，增加 194 萬元；預計成本 331 萬元，較上年度預算數 201 萬元，增加 130 萬元。
 - 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 452 萬 8 千元，較上年度預算數 521 萬 6 千元，減少 68 萬 8 千元。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 3,069 萬元，較上年度預算數 1 億 483 萬 5 千元，增加 2,585 萬 5 千元；預計成本 1 億 808 萬 2 千元，較上年度預算數 8,444 萬 3 千元，增加 2,363 萬 9 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 5,141 萬 9 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 120 萬元，係果區聯絡道改善工程。
 - 2.房屋及建築 1 億 2,391 萬 6 千元，係新建賓館、1,000 噸蓄水池建置及露營區浴廁整建等工程。
 - 3.機械及設備 1,381 萬 3 千元，係購置 350KW 發電機組、油水分離處理設備及農業機具等。
 - 4.交通及運輸設備 153 萬元，係購置農用搬運車、新購及汰換小貨車各 1 輛。
 - 5.什項設備 1,078 萬元，係汰換營運設施及購置新建賓館床組等。
 - 6.生產性植物 18 萬元，係果樹及茶樹種苗補植。
- (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



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	151,419	營運資金	151,419
土地改良物	1,200		
房屋及建築	123,916		
機械及設備	13,813		
交通及運輸設備	1,530		
什項設備	10,780		
生產性植物	180		
合計	151,419	合計	151,419

福壽山農場

業務計畫及預算說明

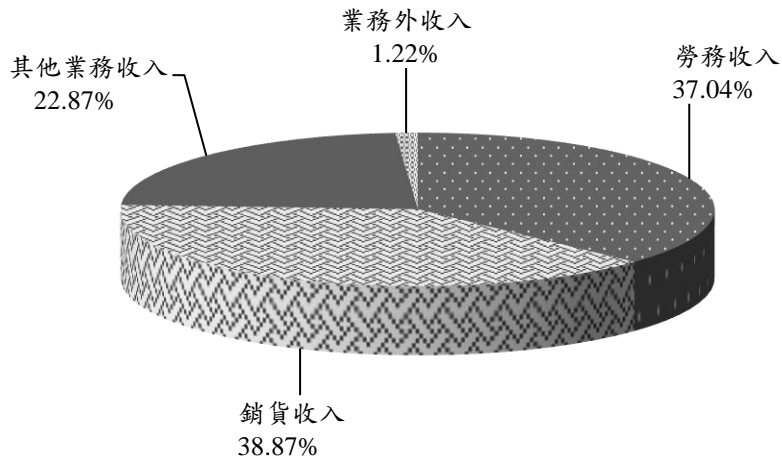
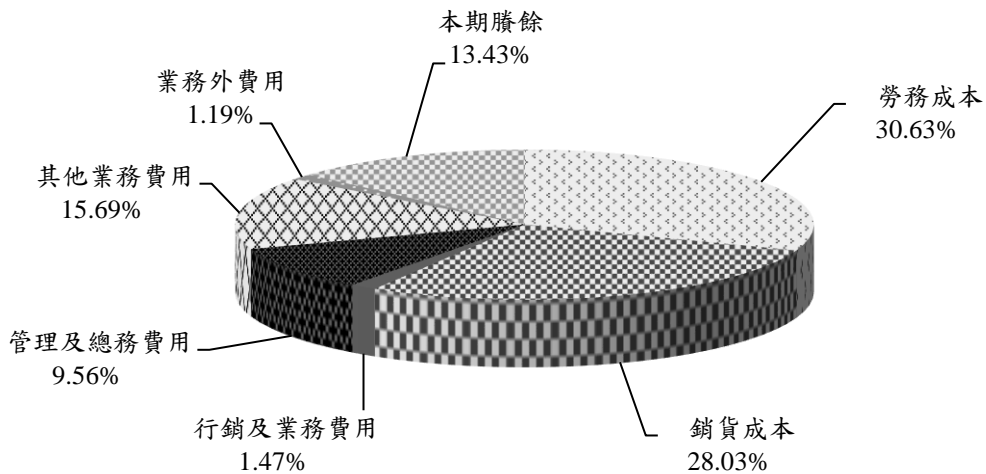
中華民國 111 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 4,854 萬元，較上年度預算數 3 億 2,074 萬 5 千元，增加 2,779 萬 5 千元，約 8.67%。
- (二) 業務成本與費用 3 億 128 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 7,380 萬 2 千元，增加 2,748 萬元，約 10.04%，主要係增列新建賓館落成啟用後相關營運成本與費用。
- (三) 業務外收入 432 萬元，較上年度預算數 732 萬 4 千元，減少 300 萬 4 千元，約 41.02%，主要係銀行存款利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 420 萬 4 千元，較上年度預算數 427 萬元，減少 6 萬 6 千元，約 1.55%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,737 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 4,999 萬 7 千元，減少 262 萬 3 千元，約 5.25%。
- (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。

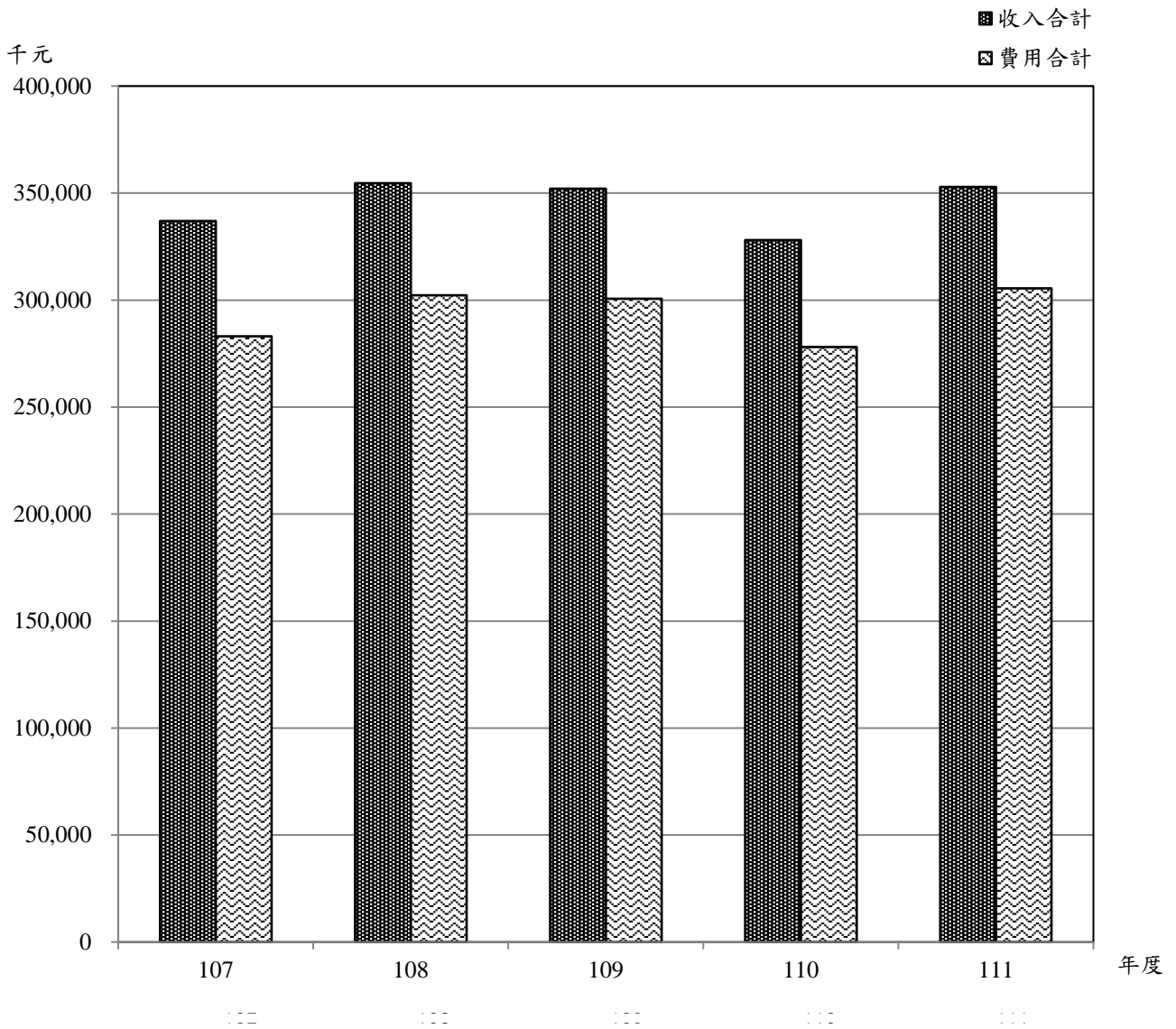
圖二 111年度收入、成本與費用及賸餘

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	348,540	業務成本與費用	301,282
勞務收入	130,690	勞務成本	108,082
銷貨收入	137,155	銷貨成本	98,893
其他業務收入	80,695	行銷及業務費用	5,200
業務外收入	4,320	管理及總務費用	33,733
		其他業務費用	55,374
		業務外費用	4,204
		本期賸餘	47,374
收入總額	352,860	成本、費用及賸餘總額	352,860

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	327,256	345,309	342,472	320,745	348,540
業務外收入	9,644	9,271	9,567	7,324	4,320
收入合計	336,900	354,580	352,039	328,069	352,860
費用					
業務成本與費用	278,079	297,131	293,755	273,802	301,282
業務外費用	4,931	5,055	6,822	4,270	4,204
費用合計	283,010	302,186	300,577	278,072	305,486
本期賸餘	53,890	52,394	51,462	49,997	47,374

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

福壽山農場

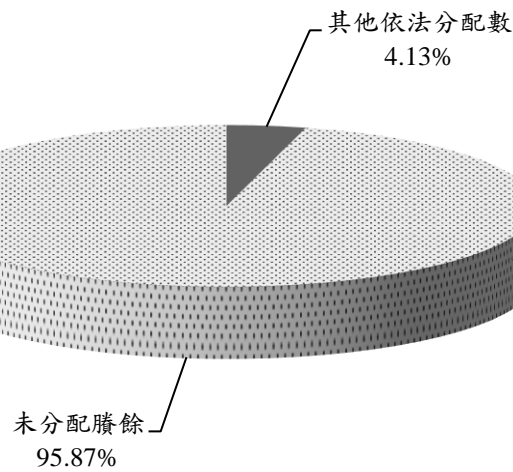
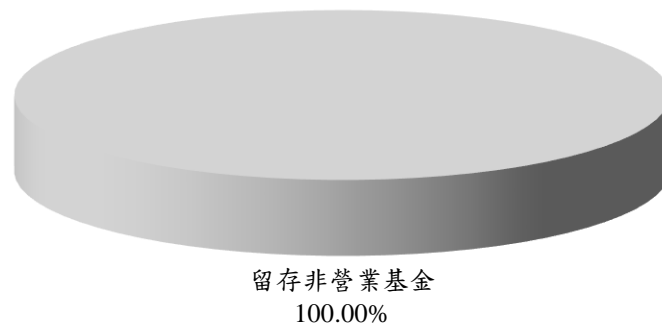
業務計畫及預算說明

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 4,737 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 1,206 萬元，共有賸餘 4 億 5,943 萬 4 千元，除其他依法分配數 1,898 萬 3 千元外，尚餘 4 億 4,045 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。

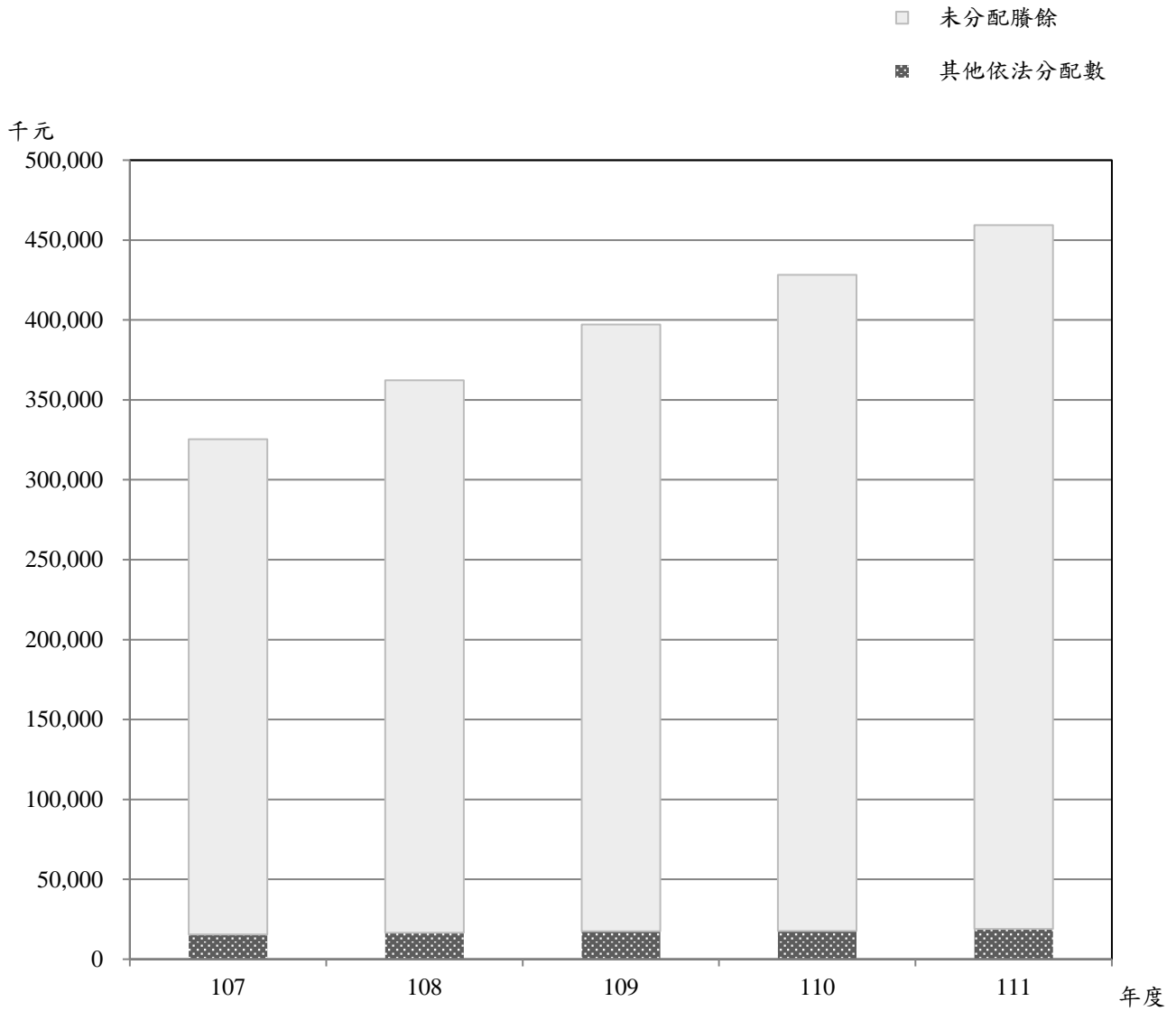
圖四 111年度賸餘分配

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	18,983	留存非營業基金	459,434
未分配賸餘	440,451		
合計	459,434	合計	459,434

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	15,578	16,577	17,431	17,596	18,983
未分配賸餘	309,812	345,628	379,659	410,639	440,451
合計	325,390	362,205	397,090	428,235	459,434

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 111 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,981 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,737 萬 4 千元。

2. 利息股利之調整減少 204 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,244 萬 5 千元，係提列折舊 3,212 萬元、攤銷 32 萬 5 千元。

4. 收取利息 204 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1 億 5,311 萬 9 千元，係增加不動產、廠房及設備 1 億 5,141 萬 9 千元及無形資產 170 萬元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,898 萬 3 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 9,228 萬 3 千元，係期末現金 3 億 7,686 萬 1 千元，較期初現金 4 億 6,914 萬 4 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	%
342,472	100.00	業務收入	348,540	100.00	320,745	100.00	27,795	8.67
129,076	37.69	勞務收入	130,690	37.50	104,835	32.68	25,855	24.66
129,076	37.69	服務收入	130,690	37.50	104,835	32.68	25,855	24.66
132,099	38.57	銷貨收入	137,155	39.35	135,215	42.16	1,940	1.43
101,248	29.56	製成品銷貨收入	105,860	30.37	105,860	33.00	-	-
30,850	9.01	農產品銷貨收入	31,295	8.98	29,355	9.15	1,940	6.61
81,297	23.74	其他業務收入	80,695	23.15	80,695	25.16	-	-
81,297	23.74	當期原始認列農產品 之賸餘	80,695	23.15	80,695	25.16	-	-
293,755	85.77	業務成本與費用	301,282	86.44	273,802	85.36	27,480	10.04
106,259	31.03	勞務成本	108,082	31.01	84,443	26.33	23,639	27.99
106,259	31.03	服務成本	108,082	31.01	84,443	26.33	23,639	27.99
88,811	25.93	銷貨成本	98,893	28.37	97,882	30.52	1,011	1.03
70,456	20.57	製成品銷貨成本	69,228	19.86	69,517	21.67	-289	0.42
18,355	5.36	農產品銷貨成本	29,665	8.51	28,365	8.84	1,300	4.58
5,360	1.57	行銷及業務費用	5,200	1.49	4,232	1.32	968	22.87
5,360	1.57	行銷費用	5,200	1.49	4,232	1.32	968	22.87
35,368	10.33	管理及總務費用	33,733	9.68	32,891	10.25	842	2.56
35,368	10.33	管理費用及總務費用	33,733	9.68	32,891	10.25	842	2.56
57,957	16.92	其他業務費用	55,374	15.89	54,354	16.95	1,020	1.88
57,957	16.92	雜項業務費用	55,374	15.89	54,354	16.95	1,020	1.88
48,717	14.22	業務賸餘(短絀)	47,258	13.56	46,943	14.64	315	0.67
9,567	2.79	業務外收入	4,320	1.24	7,324	2.28	-3,004	41.02
3,486	1.02	財務收入	2,040	0.59	4,624	1.44	-2,584	55.88
3,486	1.02	利息收入	2,040	0.59	4,624	1.44	-2,584	55.88
6,081	1.78	其他業務外收入	2,280	0.65	2,700	0.84	-420	15.56
2,212	0.65	資產使用及權利金收 入	1,200	0.34	1,500	0.47	-300	20.00
160	0.05	違規罰款收入	180	0.05	300	0.09	-120	40.00
3,708	1.08	雜項收入	900	0.26	900	0.28	-	-
6,822	1.99	業務外費用	4,204	1.21	4,270	1.33	-66	1.55
6,822	1.99	其他業務外費用	4,204	1.21	4,270	1.33	-66	1.55
6,822	1.99	雜項費用	4,204	1.21	4,270	1.33	-66	1.55
2,745	0.80	業務外賸餘(短絀)	116	0.03	3,054	0.95	-2,938	96.20
51,462	15.03	本期賸餘(短絀)	47,374	13.59	49,997	15.59	-2,623	5.25

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福壽山農場**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 348,540 千元，包括：

- (一) 勞務收入 130,690 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 104,374 千元及門票收入 26,316 千元。
- (二) 銷貨收入 137,155 千元，主要係銷售果品 26,355 千元、茶葉 96,240 千元、百貨零售 4,940 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 301,282 千元，包括：

- (一) 勞務成本 108,082 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 99,154 千元，及環境維護費用 8,928 千元。
- (二) 銷貨成本 98,893 千元，主要係銷售果品 26,355 千元、茶葉 64,700 千元、百貨零售 3,310 千元及茶包、果乾等 4,528 千元。
- (三) 行銷及業務費用 5,200 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 33,733 千元，主要係維持基本行政工作所需之費用。
- (五) 其他業務費用 55,374 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 4,320 千元，包括：

- (一) 財務收入 2,040 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 2,280 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 1,200 千元、承包商違約罰款收入 180 千元及圖說費等雜項收入 900 千元。

四、業務外費用 4,204 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 47,374 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	%	
428,235	100.00	賸餘之部	459,434	100.00	
49,997	11.68	本期賸餘	47,374	10.31	詳收支餘絀預計表。
378,238	88.32	前期未分配賸餘	412,060	89.69	
17,596	4.11	分配之部	18,983	4.13	
17,596	4.11	其他依法分配數	18,983	4.13	解繳投資報酬。
410,639	95.89	未分配賸餘	440,451	95.87	

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）			47,374		
	利息股利之調整			-2,040		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			45,334		
	調整項目			32,445		1.土地改良物折舊7,796千元。 2.房屋及建築折舊12,871千元。 3.機械及設備折舊4,923千元。 4.交通及運輸設備折舊2,115千元。 5.什項設備折舊4,215千元。 6.生產性植物折舊200千元。 7.攤銷325千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）			77,779		
	收取利息			2,040		
	業務活動之淨現金流入（流出）			79,819		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-151,419		增加不動產、廠房及設備。
	增加無形資產及其他資產			-1,700		增加無形資產。
	投資活動之淨現金流入（流出）			-153,119		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-18,983		解繳投資報酬。
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-18,983		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-92,283		
	期初現金及約當現金			469,144		
	期末現金及約當現金			376,861		

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111年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				130,690	
服務收入				130,690	
旅遊中心	千元	-	-	104,374	旅遊服務。
環境維護	千元	-	-	26,316	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111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					137,155	
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
農產品銷貨收入						31,295
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	-		-		4,940

茶包、果乾等。
生態教育茶園、果園及百貨零售收入。

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	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		4,320	
財務收入		2,040	
利息收入		2,040	存款利息收入。
其他業務外收入		2,280	
資產使用及權利金收入		1,200	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		180	承包商違約罰款。
雜項收入		900	圖說費等。

國軍退除役官

福壽山

勞務成本

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
勞務成本				108,082
服務成本				108,082
服務費用				65,675
水電費		-	-	6,420
郵電費		-	-	605
旅運費		-	-	509
印刷裝訂及公告費		-	-	15
修理保養及保固費		-	-	1,340
保險費		-	-	1,618
一般服務費		-	-	52,422
專業服務費		-	-	2,060
行銷推廣費		-	-	686
材料及用品費				21,148
使用材料費		-	-	19,548
用品消耗		-	-	1,600
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				5,145
地租及水租		-	-	50
機器租金		-	-	595
交通及運輸設備租金		-	-	1,000
什項設備租金		-	-	3,500
折舊、折耗及攤銷				15,900
不動產、廠房及設備折舊		-	-	15,900
稅捐與規費(強制費)				174
消費與行為稅		-	-	50
規費		-	-	124
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47,490千元。

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	量	平均 單位成本(元)	金額	數	量	平均 單位成本(元)	金額
			84,443				106,259
			84,443				106,259
			54,791				67,090
-	-	-	4,500	-	-	-	6,495
-	-	-	380	-	-	-	590
-	-	-	370	-	-	-	589
-	-	-	200	-	-	-	15
-	-	-	826	-	-	-	1,487
-	-	-	400	-	-	-	457
-	-	-	45,729	-	-	-	53,751
-	-	-	1,500	-	-	-	2,960
-	-	-	886	-	-	-	745
-	-	-	15,873	-	-	-	21,766
-	-	-	14,473	-	-	-	18,535
-	-	-	1,400	-	-	-	1,556
-	-	-	-	-	-	-	1,675
-	-	-	1,550	-	-	-	4,148
-	-	-	50	-	-	-	-
-	-	-	5	-	-	-	40
-	-	-	95	-	-	-	975
-	-	-	1,400	-	-	-	3,133
-	-	-	12,084	-	-	-	13,112
-	-	-	12,084	-	-	-	13,112
-	-	-	105	-	-	-	135
-	-	-	55	-	-	-	49
-	-	-	50	-	-	-	86
-	-	-	20	-	-	-	9
-	-	-	20	-	-	-	9
-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	20	-	-	-	-

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111年度

科 目	說 明
勞務成本	編列108,082千元。
服務成本	編列108,082千元。
服務費用	編列65,675千元。
水電費	旅遊中心使用水電費等6,420千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵電費等605千元。
旅運費	赴各地推展業務及參訊等國內旅費350千元、貨物運費9千元及其他旅運費150千元，合計509千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費15千元。
修理保養及保固費	房屋修繕110千元、機械設備修復430千元、車輛修護300千元、什項設備修護500千元，合計1,340千元。
保險費	汽車及公共意外責任等保險1,618千元。
一般服務費	刷卡手續費1,000千元、外包費3,000千元、義(志)工服務費800千元、計時計件人員酬金47,490千元、體育活動費132千元，合計52,422千元。
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80千元、委託檢驗(定)試驗認證費1,110千元、委託考選訓練費20千元、電腦軟體服務費510千元，合計2,060千元。
行銷推廣費	依業務需要編列產品示範、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等行銷推廣費用686千元。
材料及用品費	編列21,148千元。
使用材料費	旅遊中心各種膳食材料及機具用油等19,548千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,600千元。
租金與利息	編列5,145千元。
地租及水租	場地租金50千元。
機器租金	電腦租金及使用費590千元、機器及設備租金5千元，合計595千元。
交通及運輸設備租金	車租1,000千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金3,500千元。
折舊、折耗及攤銷	編列15,900千元。
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7,408千元，機械及設備折舊1,546千元，交通及運輸設備折舊450千元，什項設備3,200千元，合計15,900千元。
稅捐與規費(強制費)	編列174千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅50千元。
規費	行政規費54千元及汽車燃料使用費70千元，合計124千元。
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。

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111年度

科 目	說 明
其他 其他費用	編列20千元。 遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用20千元。

國軍退除役官

福壽山

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	98,893
製成品銷貨成本		-	-	69,228
茶葉	公斤	9,370	6,905.02	64,700
其他	公斤	5,500	823.27	4,528
農產品銷貨成本		-	-	29,665
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	-	-	3,310

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6,480千元。

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	量	平均 單位成本(元)	金 額	數	量	平均 單位成本(元)	金 額
-		-	97,882	-		-	88,811
-		-	69,517	-		-	70,456
9,370		6,862.43	64,301	9,776		7,045.86	68,880
5,500		948.36	5,216	2,247		701.03	1,575
-		-	28,365	-		-	18,355
-		-	26,355	-		-	13,709
204,300		119.16	24,345	104,864		110.44	11,581
4,500		100.00	450	3,867		87.40	338
6,000		160.00	960	6,181		156.34	966
6,000		100.00	600	8,285		99.42	824
-		-	2,010	-		-	4,646

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111年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列98,893千元。
製成品銷貨成本	編列69,228千元。
服務費用	編列9,532千元。
水電費	依業務需要編列水電費200千元。
一般服務費	依業務需要編列果乾、茶包加工費2,832千元、計時計件人員酬金6,480千元及體育活動費20千元，合計9,332千元。
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29,665千元。
材料及用品費	編列3,310千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品3,310千元。
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
5,360	4,232	行銷及業務費用	5,200
5,360	4,232	行銷費用	5,200
5,075	3,959	服務費用	4,833
47	90	郵電費	90
439	370	旅運費	478
6	-	印刷裝訂及公告費	-
99	45	修理保養及保固費	95
5	-	保險費	-
4,216	2,948	一般服務費	3,014
36	-	專業服務費	450
99	136	公共關係費	136
129	370	行銷推廣費	570
236	220	材料及用品費	220
34	100	使用材料費	100
202	120	用品消耗	120
49	53	折舊、折耗及攤銷	147
49	53	不動產、廠房及設備折舊	147

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2,681千元。

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111年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列5,200千元。
行銷費用	編列5,200千元。
服務費用	編列4,833千元。
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468千元，合計478千元。
修理保養及保固費	依實際需要編列設備修護費等95千元。
一般服務費	編列刷卡手續費300千元、外包費25千元、計時計件人員酬金2,681千元、體育活動費8千元，合計3,014千元。
專業服務費	編列電腦軟體服務費300千元及其他150千元，合計450千元。
公關慰勞費	依業務需要編列公共關係費136千元，以強化公共關係，順利推展業務。
行銷推廣費	依業務需要編列產品示範、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等行銷推廣費用570千元。
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147千元。
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24千元及什項設備折舊123千元，合計147千元。

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
35,368	32,891	管理及總務費用	33,733
35,368	32,891	管理費用及總務費用	33,733
13,118	15,107	用人費用	14,405
6,633	7,652	正式員額薪資	6,950
307	-	聘僱及兼職人員薪資	-
522	646	超時工作報酬	646
679	742	津貼	742
3,551	3,901	獎金	3,901
552	664	退休及卹償金	664
874	1,502	福利費	1,502
11,122	10,561	服務費用	11,752
871	880	水電費	880
209	546	郵電費	196
480	1,316	旅運費	1,153
12	90	印刷裝訂及公告費	15
515	554	修理保養及保固費	379
203	50	保險費	50
7,021	5,612	一般服務費	6,896
1,451	1,160	專業服務費	1,755
360	353	公關慰勞費	353
-	-	行銷推廣費	75
3,205	1,590	材料及用品費	1,290
2,632	460	使用材料費	360
573	1,130	用品消耗	930
86	583	租金與利息	33
-	583	機器租金	33
86	-	什項設備租金	-
7,404	4,588	折舊、折耗及攤銷	5,784
7,128	4,263	不動產、廠房及設備折舊	5,459
275	325	攤銷	325
323	292	稅捐與規費（強制費）	308
53	50	土地稅	50
5	5	房屋稅	5
63	53	消費與行為稅	53
202	184	規費	200
44	90	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	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
		與交流活動費	
2	20	會費	20
-	65	捐助、補助與獎助	65
-	5	分擔	5
42	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-
67	80	其他	71
67	80	其他費用	71

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6,768千元。

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111年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列33,733千元。
管理費用及總務費用	編列33,733千元。
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14,405千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資6,950千元。
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11,752千元。
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196千元。
旅運費	國內各地區旅費420千元、赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費733千元，合計1,153千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷裝訂費15千元。
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379千元。
保險費	汽車等保險50千元。
一般服務費	編列外包費84千元、計時計件人員酬金6,768千元及體育活動費44千元，合計6,896千元。
專業服務費	法律事務費139千元、委託檢驗(定)試驗認證費1,050千元、委託考選訓練費30千元及電腦軟體服務費536千元，合計1,755千元。
公關慰勞費	依業務需要編列公共關係費254千元、員工慰勞費99千元，合計353千元，以強化公共關係、慰勞員工，順利推展業務。
行銷推廣費	依業務需要編列產品示範、推廣、促銷及各項廣告、樣品贈送等行銷推廣費用75千元。
材料及用品費	編列1,290千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等360千元。
用品消耗	辦公用品、網路線路及雜項用品等930千元。
租金與利息	編列33千元。
機器租金	電腦租金及使用費20千元及機器及設備租金13千元，合計33千元。
折舊、折耗及攤銷	編列5,784千元。
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1,600千元、

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111年度

科 目	說 明
攤銷 稅捐與規費（強制費） 土地稅 房屋稅 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 會費 捐助、補助與獎助 分擔 其他 其他費用	一般房屋折舊1,163千元、機械及設備折舊1,119千元、交通及運輸設備1,195千元、什項設備折舊382千元，合計5,459千元。 依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。 編列308千元。 土地地價稅50千元。 房屋稅5千元。 車輛使用牌照稅53千元。 行政規費與強制費70千元、汽車燃料使用費80千元及未足額進用殘障人員差額補助費50千元，合計200千元。 編列90千元。 依各類業務所需繳交會費20千元。 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。 原住民族歷史正義與轉型正義工作分攤經費5千元。 編列71千元。 不得扣抵進項稅額71千元。

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
57,957	54,354	其他業務費用	55,374
57,957	54,354	雜項業務費用	55,374
6,271	4,950	用人費用	5,652
3,215	2,550	正式員額薪資	3,252
155	86	超時工作報酬	86
410	300	津貼	300
1,471	1,270	獎金	1,270
273	210	退休及卹償金	210
746	534	福利費	534
23,146	23,785	服務費用	24,861
943	2,010	水電費	1,410
13	83	郵電費	83
179	50	旅運費	50
7	-	印刷裝訂及公告費	-
911	750	修理保養及保固費	590
62	80	保險費	80
20,828	20,812	一般服務費	21,648
204	-	專業服務費	1,000
18,856	15,199	材料及用品費	14,179
18,627	14,997	使用材料費	13,977
229	202	用品消耗	202
92	-	租金與利息	-
92	-	交通及運輸設備租金	-
9,503	10,352	折舊、折耗及攤銷	10,614
9,503	10,352	不動產、廠房及設備折舊	10,614
89	68	稅捐與規費（強制費）	68
28	34	消費與行為稅	34
61	34	規費	34

註：一般服務費用含契僱人力22人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金21,492千元。

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111年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列55,374千元。
雜項業務費用	編列55,374千元。
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5,652千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資3,252千元。
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24,861千元。
水電費	依業務需要編列水電費1,410千元。
郵電費	依業務需要編列郵電費83千元。
旅運費	因公赴國內各地推展業務所需旅費50千元。
修理保養及保固費	機械及設備維修等依實際需要編列590千元。
保險費	房屋及汽車等保險80千元。
一般服務費	編列外包費112千元及計時計件人員酬金21,492千元及體育活動費44千元，合計21,648千元。
專業服務費	編列委託調查研究費1,000千元。
材料及用品費	編列14,179千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等13,977千元。
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10,614千元。
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2,900千元、一般房屋折舊4,300千元、機械及設備2,234千元、交通及運輸設備折舊470千元、什項設備折舊510千元、生產性植物折舊200千元，合計10,614千元。
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
6,822	4,270	業務外費用	4,204
6,822	4,270	其他業務外費用	4,204
6,822	4,270	雜項費用	4,204
3,553	3,330	用人費用	3,330
3,553	3,330	退休及卹償金	3,330
-	120	服務費用	11
-	120	專業服務費	11
3,269	820	其他	863
3,269	820	其他費用	863

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111年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,204千元。
其他業務外費用	編列4,204千元。
雜項費用	編列4,204千元。
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11千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費11千元。
其他	編列863千元。
其他費用	編列退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金863千元。

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	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	-	1,200	123,916	13,813	1,530	10,780	
一次性項目	-	1,200	123,916	13,813	1,530	10,780	
合 計	-	1,200	123,916	13,813	1,530	10,780	

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	其	他	小	計	
-	-	180	-	-	151,419	-	151,419
-	-	180	-	-	151,419	-	151,419
-	-	180	-	-	151,419	-	151,419

1. 土地改良物：果區聯絡道改善工程。

2. 房屋及建築：新建賓館、1,000噸蓄水池建置及露營區浴廁整建等工程。

3. 機械及設備：購置350KW發電機組、油水分離處理設備及農業機具等。

4. 交通及運輸設備：購置農用搬運車、新購及汰換小貨車各1輛。

5. 什項設備：為提升旅遊服務品質，汰換營運設施及購置新建賓館床組等。

6. 生產性植物：果樹及茶樹種苗補植。

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325千元。

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	151,419	-	-	-	-	151,419	100.00	-	-	-	-	151,419	100.00
一次性項目	151,419	-	-	-	-	151,419	100.00	-	-	-	-	151,419	100.00
合 計	151,419	-	-	-	-	151,419	100.00	-	-	-	-	151,419	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	151,419	151,419	-	-	-	-	-	-		
一次性項目	151,419	151,419	-	-	-	-	-	-		
合 計	151,419	151,419	-	-	-	-	-	-		

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			
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	-	-	-	151,419	100.00	151,419	100.00
	-	-	-	151,419	100.00	151,419	100.00
	-	-	-	151,419	100.00	151,419	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	374,250	67,936
上年度預計增減資產原值	27,090	99,779	14,773
本年度預計增減資產原值	1,200	212,721	13,813
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	148,456	686,750	96,522
本年度應提折舊額	7,796	12,871	4,923
勞務成本	3,296	7,408	1,546
行銷及業務費用	-	-	24
管理及總務費用	1,600	1,163	1,119
其他業務費用	2,900	4,300	2,234

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216,122千元)。

兵輔導委員會

山農場

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 備 用	租 資	賃 產	租 權 益 改 良				
30,073	50,610	-	-	-	57,864	-	48	700,947
3,562	2,270	-	-	-	180	-	-	147,654
1,171	10,780	-	-	-	180	-	-	239,865
34,806	63,660	-	-	-	58,224	-	48	1,088,466
2,115	4,215	-	-	-	200	-	-	32,120
450	3,200	-	-	-	-	-	-	15,900
-	123	-	-	-	-	-	-	147
1,195	382	-	-	-	-	-	-	5,459
470	510	-	-	-	200	-	-	10,614

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111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	359	359	-	-	-	-
交通及運輸設備	359	359	-	-	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

基金數額增減明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	325,880	
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	325,880	

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
		43			3,000	無形資產			1,700	
		43			3,000	電腦軟體			1,700	
		43			3,000	購置電腦軟體			1,700	依業務需要，編列人事差勤系統、訂房與飯店系統、官網內網及線上應用系統建置等1,700千元，主要係依報價單估算編列。
		43			3,000	總 計			1,700	

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111年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	63,006	
直接人工	6,500	
製造費用	3,032	
製造成本	72,538	
加：期初在製品存貨	-	
減：期末在製品存貨	-	
製成品成本	72,538	
加：期初製成品/農產品存貨	10,016	
加：當期採收銷售之農產品	26,355	
減：期末製成品/農產品存貨	-10,016	
加：期初商品存貨	247	
減：期末商品存貨	-247	
銷貨成本	98,893	
蘋果	24,345	
梨	450	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	64,700	
百貨零售、販賣部	3,310	
其他	4,528	

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111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
67,501	61,706	直接材料	63,006	-	63,006
67,501	61,706	材料及用品費	63,006	-	63,006
67,501	59,696	使用材料費	59,696	-	59,696
-	2,010	商品及醫療用品	3,310	-	3,310
6,073	6,101	直接人工	6,500	-	6,500
4	-	用人費用	-	-	-
4	-	超時工作報酬	-	-	-
6,069	6,101	服務費用	6,500	-	6,500
6,069	6,101	一般服務費	6,500	-	6,500
1,205	3,720	製造費用	3,032	-	3,032
1,205	3,720	服務費用	3,032	-	3,032
-	200	水電費	200	-	200
1,205	3,520	一般服務費	2,832	-	2,832
74,779	71,527	製造成本	72,538	72,538	-

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111年度

科 目	說 明
直接材料	編列63,006千元。
材料及用品費	編列63,006千元。
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3,310千元。
直接人工	編列6,500千元。
服務費用	編列6,500千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金6,480千元及體育活動費20千元，合計6,500千元。
製造費用	編列3,032千元。
服務費用	編列3,032千元。
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2,832千元。

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
1,191,624	資 產	1,252,415	1,224,024	28,391
645,673	流動資產	399,309	491,592	-92,283
623,225	現金	376,861	469,144	-92,283
1,771	應收款項	1,771	1,771	-
19,479	存 貨	19,479	19,479	-
1,198	預付款項	1,198	1,198	-
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	-
318,157	不動產、廠房及設備	621,262	501,963	119,299
2,570	土地	2,570	2,570	-
33,364	土地改良物	47,296	53,892	-6,596
209,635	房屋及建築	498,097	298,247	199,850
18,080	機械及設備	38,233	29,343	8,890
13,353	交通及運輸設備	17,320	17,905	-585
11,976	什項設備	16,948	10,383	6,565
28,037	購建中固定資產	-	88,805	-88,805
1,142	生產性植物	798	818	-20
188	無形資產	4,238	2,863	1,375
188	無形資產	4,238	2,863	1,375
216,180	其他資產	216,180	216,180	-
216,180	什項資產	216,180	216,180	-
1,191,624	合 計	1,252,415	1,224,024	28,391

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
321,494	負 債	321,493	321,493	-
64,134	流動負債	64,133	64,133	-
52,708	應付款項	52,707	52,707	-
11,426	預收款項	11,426	11,426	-
257,360	其他負債	257,360	257,360	-
73	遞延負債	73	73	-
257,287	什項負債	257,287	257,287	-
870,130	淨 值	930,922	902,531	28,391
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	-
379,659	累積餘絀	440,451	412,060	28,391
379,659	累積賸餘	440,451	412,060	28,391
1,191,624	合 計	1,252,415	1,224,024	28,391

註：111年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)43,180千元，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				206,975	
勞務成本				108,082	
服務成本				108,082	
旅遊中心	千元	-	-	99,154	
環境維護	千元	-	-	8,928	
銷貨成本				98,893	
製成品銷貨成本				69,228	
茶葉	公斤	9,370	6,905.02	64,700	
其他	公斤	5,500	823.27	4,528	
農產品銷貨成本				29,665	
果品	公斤	220,800	119.36	26,355	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	3,310	
上年度預算數				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	
前年度決算數				195,070	
勞務成本				106,259	
服務成本				106,259	
旅遊中心	千元	-	-	97,482	
環境維護	千元	-	-	8,778	
銷貨成本				88,811	
製成品銷貨成本				70,456	
茶葉	公斤	9,776	7,045.86	68,880	
其他	公斤	2,247	701.03	1,575	
農產品銷貨成本				18,355	
果品	公斤	123,197	111.28	13,709	
百貨零售、販賣部	千元	-	-	4,646	

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
108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	
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	

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

員工人數彙計表

中華民國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110人(遊客服務66人、行政業務8人、農產品生產與銷售32人及行銷業務4人)。

國軍退除役官

福壽山

用人費用

中華民國

科 目	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金					退 休 及
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	6,950	-	646	742	997	884	2,020	-	664	
正式人員	6,950	-	646	742	997	884	2,020	-	664	
其他業務費用	3,252	-	86	300	305	381	584	-	210	
正式人員	3,252	-	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84,911千元（行政業務6,768千元、行銷業務2,681千元、遊客服務47,490千元、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

111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	-	14,405	-	14,405
-	-	636		35		22	809	-	14,405	-	14,405
-	-	302		-		12	220	-	5,652	-	5,652
-	-	302		-		12	220	-	5,652	-	5,652
-	-	-		-		-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	-		-		-	-	-	3,330	-	3,330
-	-	938		35		34	1,029	-	23,387	-	23,387

品生產與銷售27,972千元)。

人，金額1,265千元。

編列，預計發給14人，金額2,604千元。

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	行 銷 及 業 務 費 用
22,946	23,387	用人費用	23,387	-	-	-
9,848	10,202	正式員額薪資	10,202	-	-	-
307	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
681	732	超時工作報酬	732	-	-	-
1,089	1,042	津貼	1,042	-	-	-
5,022	5,171	獎金	5,171	-	-	-
4,378	4,204	退休及卹償金	4,204	-	-	-
1,620	2,036	福利費	2,036	-	-	-
113,706	103,037	服務費用	116,664	65,675	9,532	4,833
8,309	7,590	水電費	8,910	6,420	200	-
859	1,099	郵電費	974	605	-	90
1,687	2,106	旅運費	2,190	509	-	478
40	290	印刷裝訂及公告費	30	15	-	-
3,012	2,175	修理保養及保固費	2,404	1,340	-	95
726	530	保險費	1,748	1,618	-	-
93,090	84,722	一般服務費	93,312	52,422	9,332	3,014
4,651	2,780	專業服務費	5,276	2,060	-	450
459	489	公關慰勞費	489	-	-	136
874	1,256	行銷推廣費	1,331	686	-	570
111,564	94,588	材料及用品費	99,843	21,148	63,006	220
107,329	89,726	使用材料費	93,681	19,548	59,696	100
2,559	2,852	用品消耗	2,852	1,600	-	120
1,675	2,010	商品及醫療用品	3,310	-	3,310	-
4,326	2,133	租金與利息	5,178	5,145	-	-
0	50	地租及水租	50	50	-	-
40	588	機器租金	628	595	-	-
1,067	95	交通及運輸設備租金	1,000	1,000	-	-
3,219	1,400	什項設備租金	3,500	3,500	-	-
30,067	27,077	折舊、折耗及攤銷	32,445	15,900	-	147
29,792	26,752	不動產、廠房及設備折舊	32,120	15,900	-	147
275	325	攤銷	325	-	-	-
547	465	稅捐與規費（強制費）	550	174	-	-
53	50	土地稅	50	-	-	-
5	5	房屋稅	5	-	-	-
140	142	消費與行為稅	137	50	-	-

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
管理及總務費	其他業務費用	其他業務外費用						
14,405	5,652	3,330						
6,950	3,252	-						
-	-	-						
646	86	-						
742	300	-						
3,901	1,270	-						
664	210	3,330						
1,502	534	-						
11,752	24,861	11						
880	1,410	-						
196	83	-						
1,153	50	-						
15	-	-						
379	590	-						
50	80	-						
6,896	21,648	-						
1,755	1,000	11						
353	-	-						
75	-	-						
1,290	14,179	-						
360	13,977	-						
930	202	-						
-	-	-						
33	-	-						
-	-	-						
33	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
5,784	10,614	-						
5,459	10,614	-						
325	-	-						
308	68	-						
50	-	-						
5	-	-						
53	34	-						

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
350	268	規費	358	124	-	-
53	110	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	110	20	-	-
11	40	會費	40	20	-	-
-	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
-	5	分擔	5	-	-	-
42	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	-	-	-	-
3,336	920	其他	954	20	-	-
3,336	920	其他費用	954	20	-	-
286,545	251,717	小 計	279,131	108,082	72,538	5,200
5,544	5,544	加：期初製成品/農產品存貨	10,016	-	10,016	-
13,858	26,355	加：當期採收銷售之農產品	26,355	-	26,355	-
-10,016	-5,544	減：期末製成品/農產品存貨	-10,016	-	-10,016	-
284	284	加：期初商品存貨	247	-	247	-
-247	-284	減：期末商品存貨	-247	-	-247	-
4,608	-	加：購入商品	-	-	-	-
300,577	278,072	合 計	305,486	108,082	98,893	5,200

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
管理及總務費	其他業務費用	其他業務外費							
200	34	-							
90	-	-							
20	-	-							
65	-	-							
5	-	-							
-	-	-							
71	-	863							
71	-	863							
33,733	55,374	4,204							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
-	-	-							
33,733	55,374	4,204							

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，8-9人座小客車2輛。

2.其他車輛：經本年度增購及汰舊換新小貨車各1輛後，計有大貨車2輛，小貨車13輛，機車33輛，冷凍車1輛。