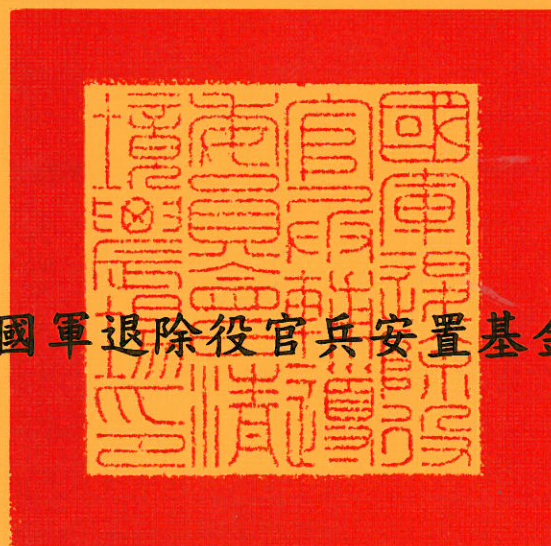


中華民國 108 年度

中央政府總預算案

國軍退除役官兵輔導委員會主管



清境農場附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

目 次

中華民國108年度

一、業務計畫及預算說明	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表	第	16	頁
(三)現金流量預計表	第	17	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表	第	20	頁
(三)租金及權利金收入明細表	第	21	頁
(四)其他業務收入明細表	第	22	頁
(五)業務外收入明細表	第	23	頁
(六)勞務成本明細表及說明	第	24~27	頁
(七)銷貨成本明細表及說明	第	28~30	頁
(八)其他業務成本明細表及說明	第	31~32	頁
(九)行銷及業務費用明細表及說明	第	33~34	頁
(十)管理及總務費用明細表及說明	第	35~36	頁
(十一)其他業務費用明細表及說明	第	37~38	頁
(十一)業務外費用明細表及說明	第	39~40	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
四、預算附表			
(一)成本彙總表	第	51	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明	第	52~53	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	55~56	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	57~59	頁
(三)員工人數彙計表	第	60	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

總 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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（106）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 3 億 3,804 萬 4 千元，較預算數 2 億 9,400 萬 7 千元，增加 4,403 萬 7 千元，約 14.98%，主要係天候良好，遊客增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1 億 9,565 萬 8 千元，較預算數 1 億 8,390 萬 9 千元，增加 1,174 萬 9 千元，約 6.39%。
- （三）業務外收入：決算數 1,360 萬 9 千元，較預算數 1,490 萬 1 千元，減少 129 萬 2 千元，約 8.67%。
- （四）業務外費用：決算數 763 萬 8 千元，較預算數 1,120 萬 5 千元，減少 356 萬 7 千元，約 31.83%，主要係退休金提撥數及淘汰牛羊隻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 1 億 4,835 萬 6 千元，較預算賸餘 1 億 1,379 萬 4 千元，增加 3,456 萬 2 千元，約 30.37%。

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 108 年度

二、上 (107) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 1 億 4,659 萬 8 千元，較預計數 1 億 4,438 萬 2 千元，增加 221 萬 6 千元，約 1.53%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 9,275 萬 1 千元，較預計數 9,864 萬 6 千元，減少 589 萬 5 千元，約 5.98%。
- (三) 業務外收入：實際數 617 萬 4 千元，較預計數 448 萬 8 千元，增加 168 萬 6 千元，約 37.57%，主要係罰款收入及攤販管理清潔收入增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 397 萬 3 千元，較預計數 325 萬 4 千元，增加 71 萬 9 千元，約 22.10%，主要係優存差息增加所致。
- (五) 收支餘絀：收支相抵後，實際賸餘 5,604 萬 7 千元，較預計賸餘 4,697 萬元，增加 907 萬 7 千元，約 19.33%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 789 萬 6 千元，預計數 952 萬元，執行率 82.94%。

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 800 公斤，預計收入 8 萬元，較上年度預算 13 萬 2 千元，減少 5 萬 2 千元，約 39.39%；預計成本 8 萬元，較上年度預算 13 萬 2 千元，減少 5 萬 2 千元，約 39.39%，係獼猴桃果樹之樹齡漸增致產量降低。
2. 茶葉：預計產銷量 500 公斤，預計收入 201 萬 5 千元，較上年度預算 87 萬 5 千元，增加 114 萬元，約 130.29%；預計成本 71 萬元，較上年度預算 76 萬 9 千元，減少 5 萬 9 千元，約 7.67%。

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

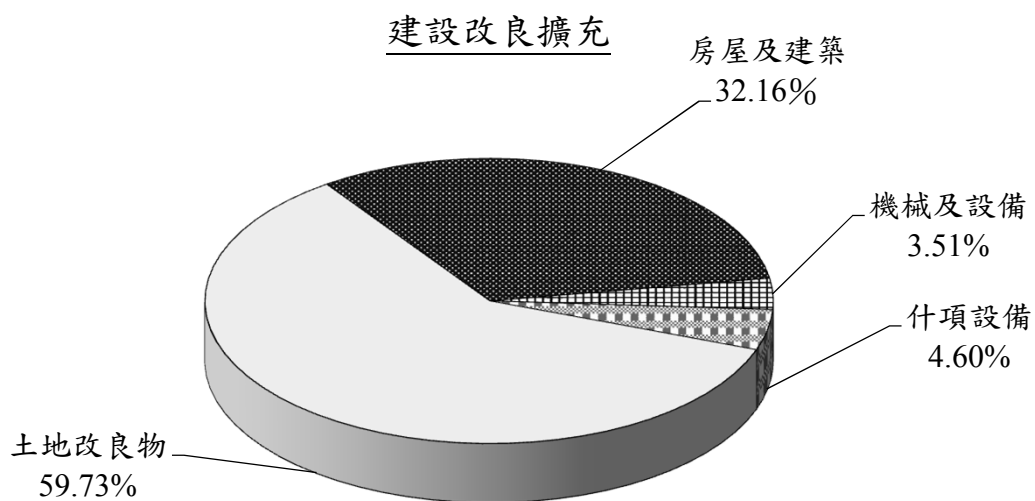
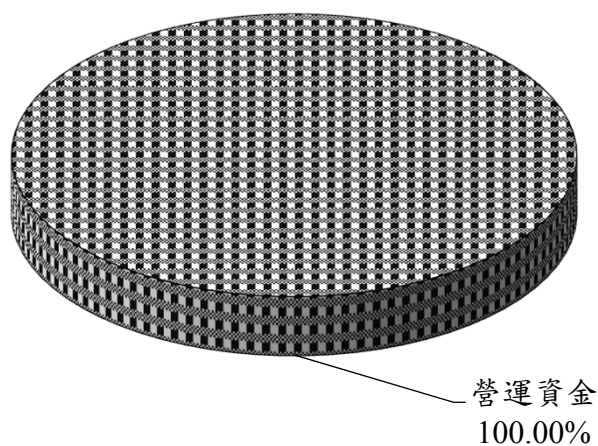
中華民國 108 年度

- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 2 億 9,093 萬 6 千元，較上年度預算 2 億 7,424 萬 1 千元，增加 1,669 萬 5 千元，約 6.09%；預計成本 1 億 7,882 萬 3 千元，較上年度預算 1 億 6,072 萬 1 千元，增加 1,810 萬 2 千元，約 11.26%，主要係馬術表演計費方式改變所致。
- (三) 委外經營目標：租金及權利金收入 1,200 萬元，較上年度預算 1,100 萬元，增加 100 萬元，約 9.09%；預計成本 75 萬 6 千元，較上年度預算 110 萬元，減少 34 萬 4 千元，約 31.27%，主要係擷節支出所致。
- (四) 委託經營目標：預計收入 1,537 萬 3 千元，較上年度預算 1,487 萬 2 千元，增加 50 萬 1 千元，約 3.37%；預計成本 105 萬 4 千元，較上年度預算 162 萬 5 千元，減少 57 萬 1 千元，約 35.14%，主要係擷節支出所致。

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 4,353 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：
1. 土地改良物 2,600 萬元，主要係牧區圍籬增設及步道改善工程、牧區崩塌地整治工程。
 2. 房屋建築及設備 1,400 萬元，係國民賓館給水改善管線更新工程。
 3. 機械及設備 153 萬元，主要係購置杭菊乾燥機、發電機、特產販賣部 POS 機客顯螢幕及汰換票亭驗票機等設備。
 4. 什項設備 200 萬元，主要係國民賓館設備更新採購。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 108年度固定資產建設改良擴充及資金來源

資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
(一)不動產、廠房及設備	43,530	營運資金	43,530
土地		出售不適用資產	
土地改良物	26,000	國庫撥款	
房屋及建築	14,000	外借資金	
機械及設備	1,530		
交通及運輸設備			
什項設備	2,000		
(二)投資性不動產			
合計	43,530	合計	43,530

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

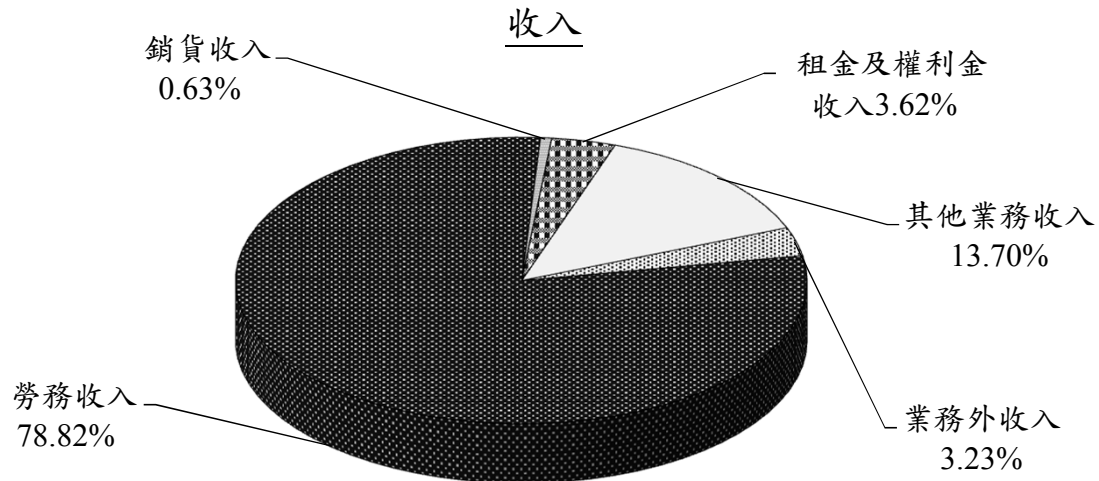
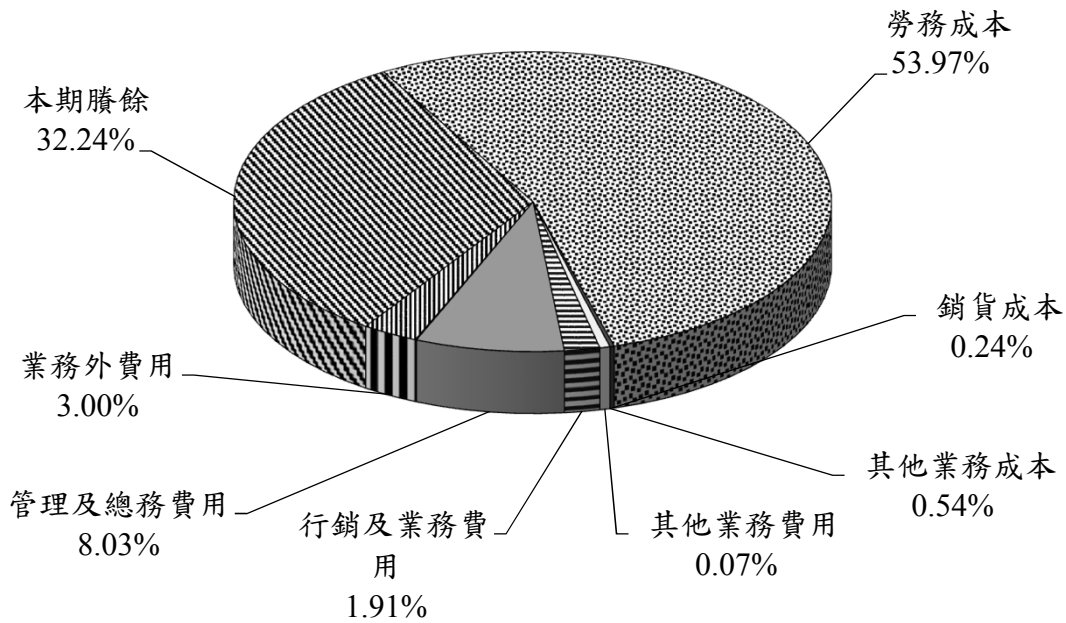
中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 2,065 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 197 萬 5 千元，增加 1,867 萬 9 千元，約 6.19%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 1,458 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 9,823 萬 1 千元，增加 1,635 萬 4 千元，約 8.25%。
- (三) 業務外收入 1,069 萬 1 千元，較上年度預算數 900 萬 1 千元，增加 169 萬元，約 18.78%，主要係淘汰牛羊隻出售收入增加所致。
- (四) 業務外費用 994 萬 6 千元，較上年度預算數 651 萬 1 千元，增加 343 萬 5 千元，約 52.76%，主要退休金及不動產、廠房及設備折舊增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 681 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 1 億 623 萬 4 千元，增加 58 萬元，約 0.55%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

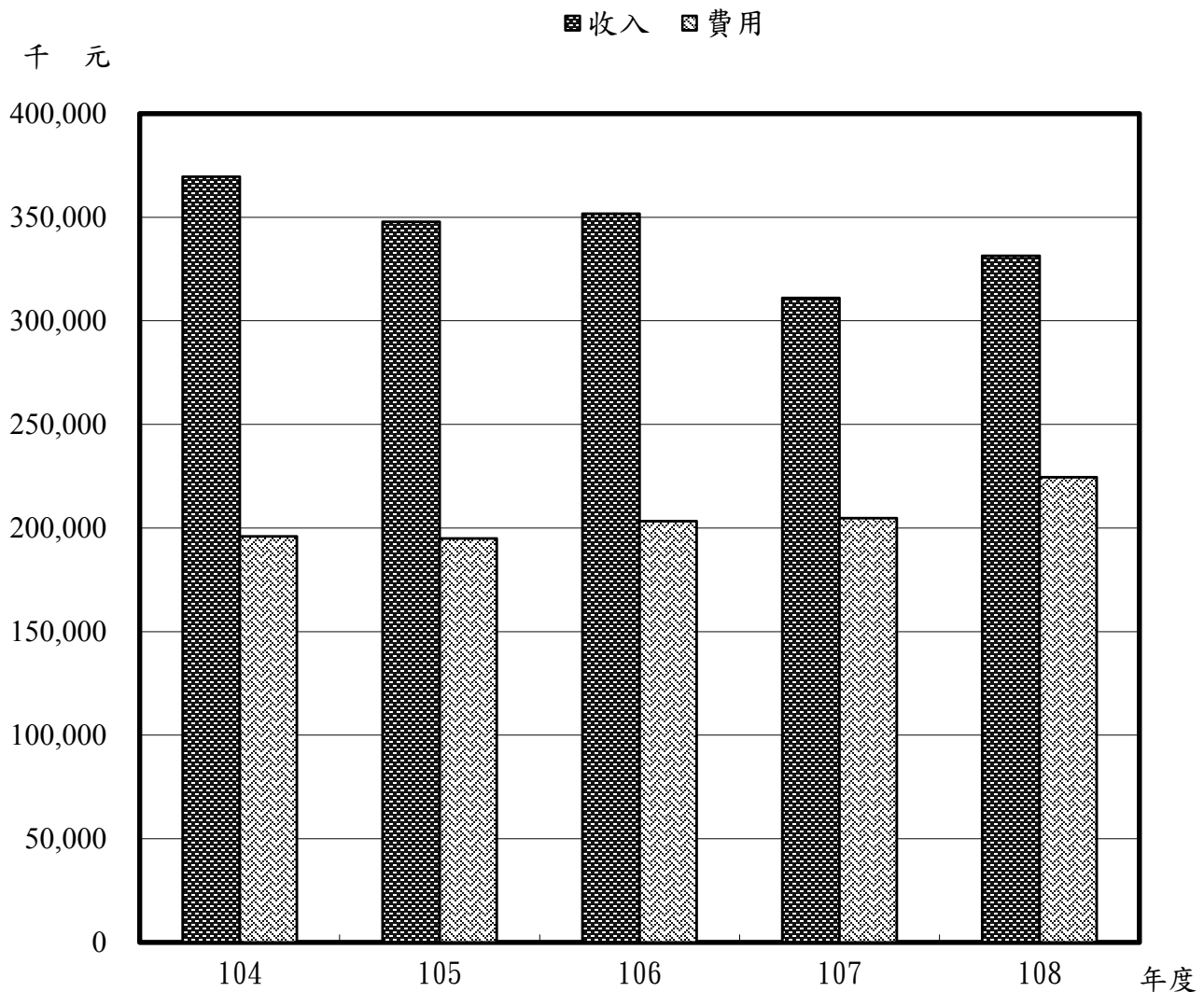
圖二 108年度收入、成本與費用及賸餘

成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	320,654	業務成本與費用	214,585
勞務收入	261,174	勞務成本	178,823
銷貨收入	2,095	銷貨成本	790
租金及權利金收入	12,000	出租資產成本	
其他業務收入	45,385	其他業務成本	1,810
業務外收入	10,691	行銷及業務費用	6,341
		管理及總務費用	26,601
		其他業務費用	220
		業務外費用	9,946
		本期賸餘	106,814
收入總額	331,345	成本、費用及賸餘總額	331,345

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	349,190	327,378	338,044	301,975	320,654
業務外收入	20,293	20,381	13,609	9,001	10,691
收入合計	369,483	347,759	351,653	310,976	331,345
費用					
業務成本與費用	186,596	187,960	195,658	198,231	214,585
業務外費用	9,321	6,979	7,638	6,511	9,946
費用合計	195,917	194,940	203,297	204,742	224,531
本期賸餘	173,566	152,819	148,356	106,234	106,814

註：104至106年度決算數為審定決算數；107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

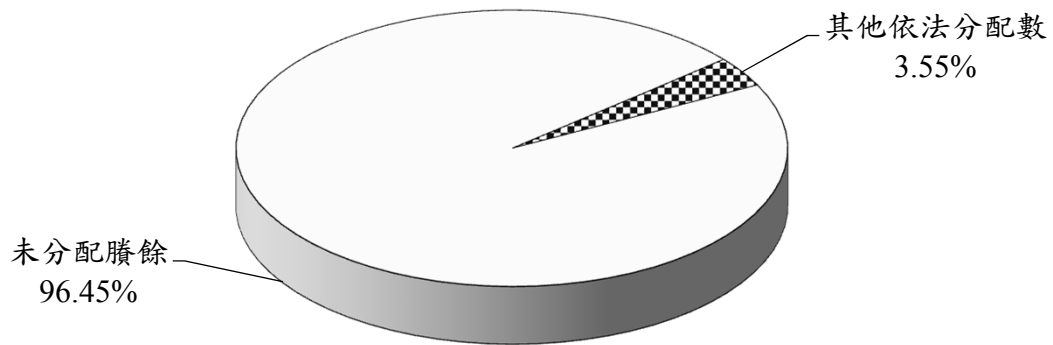
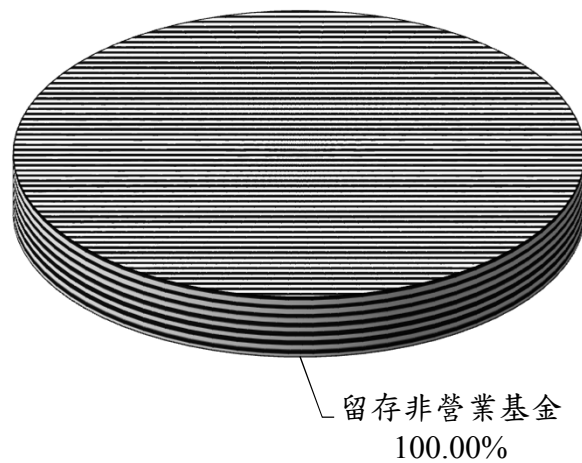
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1 億 681 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 2,256 萬 2 千元，共有賸餘 5 億 2,937 萬 6 千元，扣除其他依法分配數 1,879 萬 5 千元外，尚餘 5 億 1,058 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。

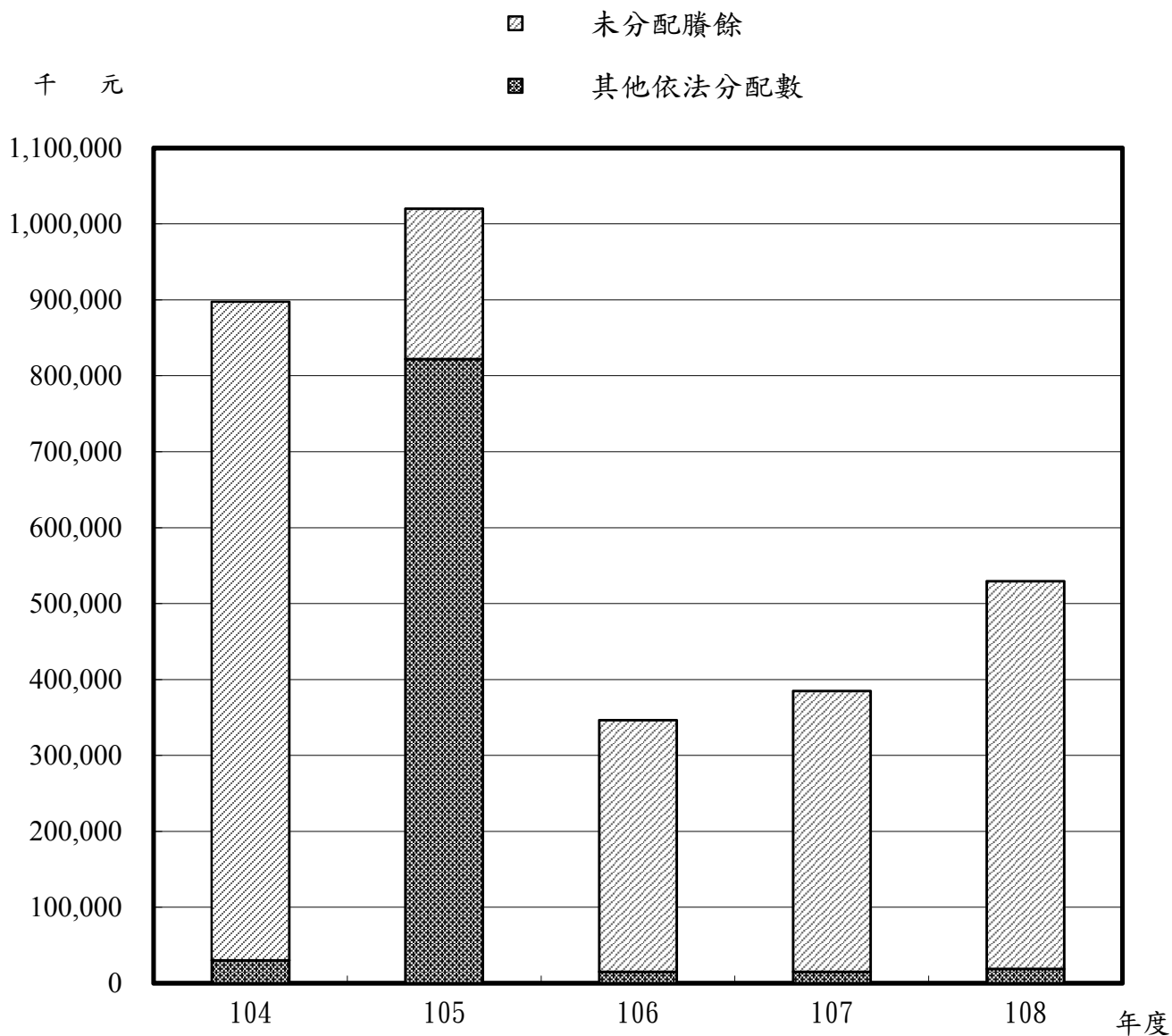
圖四 108年度賸餘分配

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	108年度預算	按所得對象分	108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	529,376
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	18,795		
未分配賸餘	510,581		
合計	529,376	合計	529,376

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108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		30,184	821,911	15,041	15,196	18,795
未分配賸餘		867,301	198,208	331,523	369,628	510,581
合計		897,485	1,020,119	346,564	384,824	529,376

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 108 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 4,381 萬元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 681 萬 4 千元。

2. 利息股利之調整減少 272 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 3,699 萬 6 千元，包括提列折舊 3,606 萬元及攤銷 93 萬 6 千元。

4. 收取利息 272 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 4,353 萬元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,879 萬 5 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金淨增 8,148 萬 5 千元，係期末現金 6 億 2,630 萬 3 千元，較期初現金 5 億 4,481 萬 8 千元增加之數。

本 頁 空 白

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108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	%
338,044	100.00	業務收入	320,654	100.00	301,975	100.00	18,679	6.19
278,171	82.29	勞務收入	261,174	81.45	241,241	79.89	19,933	8.26
278,171	82.29	服務收入	261,174	81.45	241,241	79.89	19,933	8.26
1,297	0.38	銷貨收入	2,095	0.65	1,007	0.33	1,088	108.04
-	0.38	製成品銷貨收入	2,015	0.63	875	0.29	1,140	130.29
1,297	-	農產品銷貨收入	80	0.02	132	0.04	-52	39.39
24,285	7.18	租金及權利金收入	12,000	3.74	11,000	3.64	1,000	9.09
24,285	7.18	權利金收入	12,000	3.74	11,000	3.64	1,000	9.09
34,290	10.14	其他業務收入	45,385	14.15	48,727	16.14	-3,342	6.86
-	-	當期原始認列農產品 之賸餘	250	0.08	855	0.28	-605	70.76
34,290	10.14	雜項業務收入	45,135	14.08	47,872	15.85	-2,737	5.72
195,658	58.26	業務成本與費用	214,585	66.92	198,231	65.64	16,354	8.25
161,070	47.65	勞務成本	178,823	55.77	160,721	53.22	18,102	11.26
161,070	47.65	服務成本	178,823	55.77	160,721	53.22	18,102	11.26
519	0.15	銷貨成本	790	0.25	901	0.30	-111	12.32
-	0.14	製成品銷貨成本	710	0.22	769	0.25	-59	7.67
519	0.01	農產品銷貨成本	80	0.02	132	0.04	-52	39.39
1,810	0.54	其他業務成本	1,810	0.56	2,725	0.90	-915	33.58
1,810	0.54	雜項業務成本	1,810	0.56	2,725	0.90	-915	33.58
4,520	1.34	行銷及業務費用	6,341	1.98	6,783	2.25	-442	6.52
4,520	1.34	行銷費用	6,341	1.98	6,783	2.25	-442	6.52
27,740	8.21	管理及總務費用	26,601	8.30	26,601	8.81	-	-
27,740	8.21	管理費用及總務費用	26,601	8.30	26,601	8.81	-	-
-	-	其他業務費用	220	0.07	500	0.17	-280	56.00
-	-	雜項業務費用	220	0.07	500	0.17	-280	56.00
142,385	42.12	業務賸餘(短絀)	106,069	33.08	103,744	34.36	2,325	2.24
13,609	4.03	業務外收入	10,691	3.33	9,001	2.98	1,690	18.78
2,897	0.86	財務收入	2,720	0.85	2,150	0.71	570	26.51
2,897	0.86	利息收入	2,720	0.85	2,150	0.71	570	26.51
10,712	3.17	其他業務外收入	7,971	2.49	6,851	2.27	1,120	16.35
-	-	資產使用及權利金收 入	200	0.06	200	0.07	-	-
282	0.08	違規罰款收入	120	0.04	-	-	120	-
3,858	1.14	受贈收入	3,858	1.20	3,858	1.28	-	-

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108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
6,572	1.94	雜項收入	3,793	1.18	2,793	0.92	1,000	35.80
7,638	2.26	業務外費用	9,946	3.10	6,511	2.16	3,435	52.76
7,638	2.26	其他業務外費用	9,946	3.10	6,511	2.16	3,435	52.76
7,638	2.26	雜項費用	9,946	3.10	6,511	2.16	3,435	52.76
5,971	1.77	業務外賸餘(短絀)	745	0.23	2,490	0.82	-1,745	70.08
148,356	43.89	本期賸餘(短絀)	106,814	33.31	106,234	35.18	580	0.55

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會清境農場

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 320,654 千元，包括：

- (一)勞務收入 261,174 千元：包括國民賓館收入 94,571 千元及青青草原收入 166,603 千元。
- (二)銷貨收入 2,095 千元：係銷售果品彌猴桃收入 80 千元及茶葉收入 2,015 千元。
- (三)租金及權利金收入 12,000 千元：係遊客休閒中心權益金收入 12,000 千元。
- (四)其他業務收入 45,385 千元：包括花卉種苗委託經營收益 2,453 千元、農特產品中心委託經營收益 720 千元、承銷商品收入 29,762 千元、小瑞士花園及遊客中心權益金收入 12,200 千元及當期原始認列農產品之賸餘 250 千元。

二、業務成本與費用 214,585 千元，包括：

- (一)勞務成本 178,823 元：包括國民賓館 95,552 千元及青青草原 83,271 千元。
- (二)銷貨成本 790 千元：包括彌猴桃 80 千元及茶葉 710 千元。
- (三)其他業務成本 1,810 千元：包括小瑞士花園及旅客服務中心 989 千元、遊客休閒中心 756 千元及委託經營 65 千元。
- (四)行銷及業務費用 6,341 千元。
- (五)管理及總務費用 26,601 千元。
- (六)其他業務費用 220 千元，係認列維持果樹、茶樹生長所需之費用。

三、業務外收入 10,691 千元：包括財務收入 2,720 千元及其他業務外收入 7,971 千元。

四、業務外費用 9,946 千元。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 106,814 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108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	%	
384,824	100.00	賸餘之部	529,376	100.00	詳收支餘絀預計表。
106,234	27.61	本期賸餘	106,814	20.18	
278,590	72.39	前期未分配賸餘	422,562	79.82	
15,196	3.95	分配之部	18,795	3.55	解繳投資報酬。
15,196	3.95	其他依法分配數	18,795	3.55	
369,628	96.05	未分配賸餘	510,581	96.45	

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108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）	106,814	
利息股利之調整	-2,720	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	104,094	
調整項目	36,996	1.土地改良物折舊7,085千元。 2.房屋及建築物折舊19,766千元。 3.機械設備折舊4,911千元。 4.交通及運輸設備折舊883千元。 5.什項設備折舊2,006千元。 6.消耗性生物資產折舊1,360千元。 7.攤銷936千元。 8.代管資產折舊49千元。
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	141,090	
收取利息	2,720	
業務活動之淨現金流入（流出）	143,810	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-43,530	增加不動產、廠房及設備資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	-43,530	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-18,795	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-18,795	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	81,485	
期初現金及約當現金	544,818	
期末現金及約當現金	626,303	

註：不影響現金流量之投資與籌資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積49千元。

本 頁 空 白

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108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				261,174	
服務收入				261,174	
國民賓館	千元			94,571	客房部收入57,739千元、餐飲部收入36,380千元、特產部收入452千元，合計94,571千元。
青青草原	千元			166,603	草園門票收入161,803千元、草原特產收入4,800千元，合計166,603千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

銷貨收入明細表

中華民國108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				2,095	
製成品銷貨收入				2,015	
茶葉	公斤	500	4,030.00	2,015	銷售茶葉收入。
農產品銷貨收入				80	
獼猴桃	公斤	800	100.00	80	銷售獼猴桃收入。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
租金及權利金收入明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算	數 說 明
業務收入	12,000	
租金及權利金收入	12,000	
權利金收入	12,000	
委外經營	12,000	遊客休閒中心依合約估列固定權益金及變動權益金。

|

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務收入明細表

中華民國108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	45,385	
當期原始認列農產品之賸餘	250	
雜項業務收入	45,135	
國民賓館	2,562	估列承銷商品收入。
青青草原	27,200	估列承銷商品收入。
委託經營	15,373	包含花卉種苗委託經營收益2,453千元、農特產品中心委託經營收益720千元、依合約估列小瑞士花園及旅客服務中心固定權益金及變動權益金12,200千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

業務外收入明細表

中華民國108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		10,691	
財務收入		2,720	
利息收入		2,720	存款利息收入。
其他業務外收入		7,971	
資產使用及權利金收入		200	南投縣政府高架步道租金。
違約罰款收入		120	廠商違約罰款收入。
受贈收入		3,858	農場堰壩及停車場等財產認列遞延收入部分（按期提列折舊費用認列受贈收入）。
雜項收入		3,793	淘汰牛羊出售收入1,500千元、攤販管理清潔收入2,293千元。

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				178,823
服務成本				178,823
服務費用				123,062
水電費		-	-	4,650
郵電費		-	-	748
旅運費		-	-	221
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,352
修理保養及保固費		-	-	6,652
保險費		-	-	1,120
一般服務費		-	-	105,224
專業服務費		-	-	2,095
材料及用品費				23,263
使用材料費		-	-	18,866
用品消耗		-	-	4,397
租金與利息				270
機器租金		-	-	270
折舊、折耗及攤銷				30,926
不動產、廠房及設備折舊		-	-	28,630
生物資產折舊		-	-	1,360
攤銷		-	-	936
稅捐與規費(強制費)				1,254
土地稅		-	-	900
房屋稅		-	-	15
消費與行為稅		-	-	109
規費		-	-	230
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				48
會費		-	-	-
捐助、補助與獎助		-	-	48

註：一般服務費內含契僱人力126人(旅遊服務)，計時計件人員酬金86,169千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
108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
		160,721			161,070
		160,721			161,070
		113,005			113,659
-	-	4,640	-	-	5,616
-	-	723	-	-	754
-	-	240	-	-	120
-	-	2,445	-	-	1,893
-	-	5,850	-	-	11,591
-	-	1,210	-	-	706
-	-	93,626	-	-	90,885
-	-	4,271	-	-	2,095
		21,807			23,224
-	-	16,864	-	-	19,049
-	-	4,943	-	-	4,175
		260			292
-	-	260	-	-	292
		24,393			22,660
-	-	22,979	-	-	22,535
-	-	1,314	-	-	109
-	-	100	-	-	16
		1,176			1,162
-	-	900	-	-	883
-	-	15	-	-	15
-	-	134	-	-	86
-	-	127	-	-	178
		80			73
-	-	32	-	-	25
-	-	48	-	-	48

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108年度

科 目	說 明
勞務成本	編列178,823千元。
服務成本	編列178,823千元。
服務費用	編列123,062千元。
水電費	營業所需電費3,278千元及瓦斯費1,372千元，合計4,650千元。
郵電費	營業所需郵資98千元、電話費458千元及數據通信費192千元，合計748千元。
旅運費	國內旅費105千元、貨物運費66千元及其他旅費50千元，合計221千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費1,395千元、廣(公)告費80千元及業務宣導費877千元，合計2,352千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費800千元、一般房屋修護費2,400千元、其他建築修護費600千元、機械及設備修護費1,230千元、交通及運輸設備修護費492千元及什項設備修護費1,130千元，合計6,652千元。
保險費	一般房屋保險費60千元、交通及運輸設備保險費320千元、現金、存款及貨物保險費30千元、責任保險費650千元、其他保險費60千元，合計1,120千元。
一般服務費	賓館、草原依實際營業需要，編列匯費及手續費1,028千元、代理(辦)費120千元、外包費16,737千元、節目演出費720千元、義(志)工服務費450千元及計時計件人員酬金86,169千元，合計105,224千元。
專業服務費	法律事務費295千元、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200千元、委託調查研究費100千元、電腦軟體服務費880千元及其他420千元，合計2,095千元。
材料及用品費	編列23,263千元。
使用材料費	賓館、草原等設備所使用原料16,735千元、物料925千元、燃料1,006千元及設備零件200千元，合計18,866千元。
用品消耗	辦公事務用品、環境美化、報章雜誌等4,397千元。
租金與利息	編列270千元。
機器租金	機器租金270千元。
折舊、折耗及攤銷	編列30,926千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊4,633千元、一般房屋折舊16,550千元、機械及設備折舊4,911千元、交通及運輸設備折舊790千元及什項設備折舊1,746千元，合計28,630千元。
折耗	牛、馬、羊等生產性生物資產折耗1,360千元。
其他攤銷費用	攤銷電腦軟體費916千元、其他無形資產攤銷20千元，合計936千元。
稅捐與規費(強制費)	編列1,254千元。
土地稅	一般土地地價稅900千元。
房屋稅	一般房屋稅15千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助	印花稅25千元、車輛使用牌照稅84千元，合計109千元。 各種行政規費150千元、汽車燃料使用費80千元，合計230千元。 編列48千元。 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。

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		-	-	790
製成品銷貨成本		-	-	710
茶葉	公斤	500	1,420.00	710
農產品銷貨成本		-	-	80
果品		-	-	80
獼猴桃	公斤	800	100.00	80
茶葉	公斤	-	-	-

兵輔導委員會

農場

明細表

108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
-	-	-	901	-	-	-	519
-	-	-	769	-	-	-	-
250		3,076.00	769	-	-	-	-
-	-	-	132	-	-	-	519
-	-	-	132	-	-	-	44
1,000		132.00	132	52		846.15	44
-	-	-	-	282		1,680.85	474

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108年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列790千元。
製成品銷貨成本	編列710千元。
服務費用	編列500千元。
一般服務費	依業務需要編列加工費217千元及外包費263千元，合計480千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗（定）試驗認證費20千元。
加：當期採收之農產品	編列210千元。
農產品銷貨成本	編列80千元。
服務費用	編列10千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗（定）試驗認證費10千元。
材料及用品費	編列30千元。
用品消耗	果品包裝所需用品消耗30千元。
加：當期採收之農產品	編列40千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,810	2,725	其他業務成本	1,810
1,810	2,725	雜項業務成本	1,810
1,810	2,725	折舊、折耗及攤銷	1,810
1,810	2,725	不動產、廠房及設備折舊	1,810

國軍退除役官兵輔導委員會

清境農場

其他業務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列1,810千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,810千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊1,810千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
行銷及業務費用明細表
中華民國108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
4,520	6,783	行銷及業務費用	6,341
4,520	6,783	行銷費用	6,341
4,318	6,403	服務費用	5,208
29	48	郵電費	35
344	1,197	旅運費	1,028
845	1,567	印刷裝訂與廣告費	1,535
93	-	修理保養及保固費	103
-	-	保險費	35
2,614	2,905	一般服務費	1,736
-	60	專業服務費	110
392	626	公共關係費	626
157	380	材料及用品費	1,048
157	380	用品消耗	1,048
45	-	租金與利息	50
45	-	機器租金	50
-	-	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	35
-	-	與交流活動費	
-	-	會費	35

註：一般服務費內含契僱人力3人(行銷業務)，計時計件人員酬金1,636千元。

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108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列6,341千元。
行銷費用	編列6,341千元。
服務費用	編列5,208千元。
郵電費	郵費30千元及電話費5千元，合計35千元。
旅運費	國內旅費28千元、國外旅費798千元及大陸地區旅費202千元，合計1,028千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷導覽圖及DM等245千元、廣告費190千元、樣品贈送100千元及業務宣導費1,000千元，合計1,535千元。
修理保養及保固費	機械及設備修護費35千元、交通及運輸設備修護費42千元及什項設備修護費26千元，合計103千元。
保險費	一般房屋保險費10千元及交通及運輸設備保險費25千元，合計35千元。
一般服務費	包裝費100千元及計時計件人員酬金1,636千元，合計1,736千元。
專業服務費	依業務需要編列有機委託檢驗(定)試驗認證費60千元及其他50千元，合計110千元。
公共關係費	依業務需要編列626千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列1,048千元。
用品消耗	行銷活動用品等1,048千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	辦理旅展行銷活動租賃設備50千元。
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108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
27,740	26,601	管理及總務費用	26,601
27,740	26,601	管理費用及總務費用	26,601
16,585	19,493	用人費用	19,905
9,023	10,643	正式員額薪資	11,245
536	675	超時工作報酬	701
840	1,040	津貼	1,120
4,266	4,746	獎金	4,425
764	985	退休及卹償金	951
1,156	1,404	福利費	1,463
6,687	5,263	服務費用	5,472
341	360	水電費	350
321	249	郵電費	321
331	325	旅運費	332
54	35	印刷裝訂與廣告費	55
376	444	修理保養及保固費	-
35	30	保險費	-
4,209	2,825	一般服務費	4,039
1,022	995	專業服務費	375
579	690	材料及用品費	578
83	50	使用材料費	40
496	640	用品消耗	538
62	60	租金與利息	-
62	60	機器租金	-
3,746	649	折舊、折耗及攤銷	353
3,746	649	不動產、廠房及設備折舊	353
72	371	稅捐與規費（強制費）	293
11	23	消費與行為稅	48
61	348	規費	245
10	75	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）	-
		與交流活動費	
10	-	會費	-
-	75	分擔	-

註：一般服務費內含契僱人力7人（行政業務），計時計件人員酬金4,011千元。

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108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列26,601千元。
管理費用及總務費用	編列26,601千元。
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19,905千元。
正式員額薪資	編列職員薪資11,245千元。
超時工作報酬	職員不休假加班費415千元及值班費286千元，合計701千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼1,120千元。
獎金	年終獎金1,406千元、考績獎金914千元及績效獎金2,105千元，合計4,425千元。
退休及卹償金	編列職員退休金951千元。
福利費	職員公保、健保等機關負擔部分889千元、傷病醫藥費21千元、提撥福利金41千元及其他福利費512千元，合計1,463千元。
服務費用	編列5,472千元。
水電費	依業務需要編列電費342千元及氣體費8千元，合計350千元。
郵電費	編列郵資53千元、電話費200千元及數據通信費68千元，合計321千元。
旅運費	依業務需要編列至各業管單位洽公等國內旅費332千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷及裝訂費55千元。
一般服務費	依實際營業需要，編列體育活動費28千元、計時計件人員酬金4,011千元，合計4,039千元。
專業服務費	法律事務費205千元、委託檢驗(定)試驗認證費40千元、委託考選訓練費50千元及其他80千元，合計375千元。
材料及用品費	編列578千元。
使用材料費	場區週邊設備所需使用之物料20千元及燃料20千元，合計40千元。
用品消耗	辦公(事務)用品150千元、報章雜誌18千元、農業與園藝用品50千元、食品70千元及其他250千元，合計538千元。
折舊、折耗及攤銷	編列353千元。
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，交通及運輸設備折舊93千元及什項設備折舊260千元，合計353千元。
稅捐與規費(強制費)	編列293千元。
消費與行為稅	印花稅25千元及使用牌照稅23千元，合計48千元。
規費	其他規費245千元。

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108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
-	500	其他業務費用	220
-	500	雜項業務費用	220
-	280	服務費用	170
-	250	一般服務費	120
-	30	專業服務費	50
-	220	材料及用品費	50
-	50	使用材料費	-
-	170	用品消耗	50

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108年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列220千元。
雜項業務費用	編列220千元。
服務費用	編列170千元。
一般服務費	外包費120千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費50千元。
材料及用品費	編列50千元。
用品消耗	編列農業與園藝用品50千元。

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108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
7,638	6,511	其他業務外費用	9,946
7,638	6,511	雜項費用	9,946
2,718	2,639	用人費用	5,159
2,718	2,639	退休及卹償金	5,159
4,920	2,992	折舊、折耗及攤銷	3,907
3,858	2,943	不動產、廠房及設備折舊	3,858
1,018	-	生物資產折舊	-
44	49	其他折舊性資產折舊	49
-	880	其他	880
-	880	其他費用	880

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108年度

科 目	說 明
業務外費用	編列9,946千元。
其他業務外費用	編列9,946千元。
雜項費用	編列9,946千元。
用人費用	編列5,159千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休及優存差息等5,159千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,907千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊2,452千及其他建築物折舊1,406千元，合計3,858千元。
其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用49千元。
其他	編列880千元。
其他費用	牛、馬、羊等動物淘汰費用880千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官
清境
固定資產建設
中華民國

項 目	不動產、廠房及設備							
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 資 產
一般建築及設備計畫	-	26,000	14,000	1,530	-	2,000	-	-
一次性項目	-	26,000	14,000	1,530	-	2,000	-	-
合 計	-	26,000	14,000	1,530	-	2,000	-	-

兵輔導委員會
農場
改良擴充明細表
108年度

單位：新臺幣千元

租賃 權益改良	生產 性 植 物	其 他	小 計	投資性 不動產	合 計	說 明
-	-	-	43,530	-	43,530	1. 土地改良物：為提升旅遊服務品質，提供遊客安全及優質之遊憩環境，編列草原步道整修、牧區崩塌地整治工程等。 2. 房屋及建築：為提升住宿品質，維護公共安全，編列國民賓館給水管線更新工程。 3. 機械及設備：購置農業機具、驗票機及發電機等農場營運設備。 4. 什項設備：為提升旅遊服務品質並提升工作效能，汰換相關營運設備。 5. 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745千元。
-	-	-	43,530	-	43,530	
-	-	-	43,530	-	43,530	

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108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	43,530	-	-	-	-	43,530	100.00	-	-	-	-	43,530	100.00
一次性項目	43,530	-	-	-	-	43,530	100.00	-	-	-	-	43,530	100.00
合 計	43,530	-	-	-	-	43,530	100.00	-	-	-	-	43,530	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金			來 源			外 借 資 金			
	投 資 總 額	自 有 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他				
		營 資	運 金							
一般建築及設備計畫	43,530	43,530	-	-	-	-	-			
一次性項目	43,530	43,530	-	-	-	-	-			
合 計	43,530	43,530	-	-	-	-	-			

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

108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 %
108.01-108.12	-	-	-	43,530	100.00	43,530	100.00
	-	-	-	43,530	100.00	43,530	100.00
	-	-	-	43,530	100.00	43,530	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	地 房 屋 及 機 械 及 備	機 械 及 備
前年度決算資產原值	147,463	718,374	70,467
上年度預計增減資產原值	27,000	-	3,555
本年度預計增減資產原值	26,000	14,000	1,530
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	200,463	732,374	75,552
本年度應提折舊額	7,085	19,766	4,911
勞務成本	4,633	16,550	4,911
其他業務成本	-	1,810	-
管理及總務費用	-	-	-
其他業務外費用	2,452	1,406	-

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產1,167千元(不含土地769,088千元)及生物資產3,917千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

108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				
17,438	36,444	-	-	-	4,014	-	5,084	999,284
-	1,500	-	-	-	-	-	-	32,055
-	2,000	-	-	-	-	-	-	43,530
17,438	39,944	-	-	-	4,014	-	5,084	1,074,869
883	2,006	-	-	-	-	-	1,409	36,060
790	1,746	-	-	-	-	-	1,360	29,990
-	-	-	-	-	-	-	-	1,810
93	260	-	-	-	-	-	-	353
-	-	-	-	-	-	-	49	3,907

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108年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	30	
製造費用	510	
製造成本	540	
加：期初在製品存貨	1,165	
減：期末在製品存貨	-1,165	
製成品成本	540	
加：期初製成品/農產品存貨	427	
加：當期採收銷售之農產品	250	
減：期末製成品/農產品存貨	-427	
加：期初商品存貨	-	
減：期末商品存貨	-	
銷貨成本	790	
獼猴桃	80	
茶葉	710	

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108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
		1,135			80	直接材料	30	-	30
		1,135			80	材料及用品費	30	-	30
		19			50	使用材料費	-	-	-
		19			50	物料	-	-	-
		1,115			30	用品消耗	30	-	30
		1,115			30	其他	30	-	30
		666			220	製造費用	510	-	510
		666			220	服務費用	510	-	510
		624			200	一般服務費	480	-	480
		12			-	包裝費	-	-	-
		-			-	加工費	217	-	217
		612			200	外包費	263	-	263
		42			20	專業服務費	30	-	30
		42			20	委託檢驗（定）試驗認證費	30	-	30
		1,801			300	製造成本	540	-	540

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108年度

科 目	說 明
直接材料	編列30千元。
材料及用品費	編列30千元。
用品消耗	用品消耗30千元。
製造費用	編列510千元。
服務費用	編列510千元。
一般服務費	依業務需要編列加工費217千元及外包費263千元，合計480千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費30千元。

本 頁 空 白

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,779,801	資 產	1,958,859	1,870,840	88,019
463,619	流動資產	632,748	551,263	81,485
457,430	現金	626,303	544,818	81,485
1,103	應收款項	1,103	1,103	-
3,758	存 貨	4,013	4,013	-
944	預付款項	944	944	-
385	短期貸墊款	385	385	-
38,348	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	38,348	38,348	-
38,348	準備金	38,348	38,348	-
503,566	不動產、廠房及設備	515,203	506,324	8,879
31,904	土地改良物	73,919	55,004	18,915
437,595	房屋及建築	413,427	419,193	-5,766
22,901	機械及設備	18,274	21,655	-3,381
4,075	交通及運輸設備	2,505	3,388	-883
7,091	什項設備	7,078	7,084	-6
974	生物資產—非流動	301	1,661	-1,360
974	消耗性生物資產—非流動	301	1,661	-1,360
1,679	無形資產	743	1,679	-936
1,679	無形資產	743	1,679	-936
771,614	其他資產	771,516	771,565	-49
771,614	什項資產	771,516	771,565	-49
1,779,801	合 計	1,958,859	1,870,840	88,019

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
963,079	負 債	962,981	963,030	-49
76,248	流動負債	76,249	76,249	-
64,525	應付款項	64,526	64,526	-
11,723	預收款項	11,723	11,723	-
886,831	其他負債	886,732	886,781	-49
45,996	遞延負債	45,996	45,996	-
840,835	什項負債	840,736	840,785	-49
816,722	淨 值	995,878	907,810	88,068
329,240	基金	329,240	329,240	-
329,240	基金	329,240	329,240	-
155,959	公積	156,057	156,008	49
155,959	資本公積	156,057	156,008	49
331,524	累積餘絀	510,581	422,562	88,019
331,524	累積賸餘	510,581	422,562	88,019
1,779,801	合 計	1,958,859	1,870,840	88,019

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108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				179,613	
勞務成本				178,823	
服務成本				178,823	
國民賓館	千元			95,552	
青青草原	千元			83,271	
銷貨成本				790	
製成品銷貨成本				710	
茶葉	公斤	500	1,420.00	710	
農產品銷貨成本				80	
果品	公斤	800	100.00	80	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園及旅客服務中心	千元			989	
遊客休閒中心	千元			756	
委託經營	千元			65	
上年度預算數				164,347	
勞務成本				160,721	
服務成本				160,721	
國民賓館	千元			85,856	
青青草原	千元			74,865	
銷貨成本				901	
製成品銷貨成本				769	
茶葉	公斤	250	3,076.00	769	
農產品銷貨成本				132	
果品	公斤	1,000	132.00	132	
其他業務成本				2,725	
雜項業務成本				2,725	
小瑞士花園	千元			960	
遊客休閒中心	千元			1,100	
旅客服務中心	千元			600	
委託經營	千元			65	
前年度決算數				161,070	
勞務成本				161,070	
服務成本				161,070	
國民賓館	千元			95,245	

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108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
青青草原	千元			65,825	
銷貨成本				519	
農產品銷貨成本				519	
果品	公斤	52	846.15	44	
茶葉	公斤	282	1,684.40	474	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	千元			739	
遊客休閒中心	千元			757	
旅客服務中心	千元			314	
105年度決算數				158,007	
勞務成本				155,987	
服務成本				155,987	
國民賓館	千元			94,224	
青青草原	千元			61,763	
銷貨成本				210	
農產品銷貨成本				210	
果品	公斤	1,014	63.12	64	
茶葉	公斤	231	632.03	146	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	千元			739	
遊客休閒中心	千元			757	
旅客服務中心	千元			314	
104年度決算數				151,799	
勞務成本				149,971	
服務成本				149,971	
國民賓館	千元			82,461	
青青草原	千元			67,509	
銷貨成本				19	
農產品銷貨成本				19	
果品	公斤	1,253	15.16	19	
其他業務成本				1,810	
雜項業務成本				1,810	
小瑞士花園	千元			739	
遊客休閒中心	千元			757	

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108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
旅客服務中心	千元			314	

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108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	
合 計	14	-	14	

註：預計進用契僱人力136人（旅遊服務126人、行銷業務3人及行政業務7人）。

本 頁 空 白

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 其 他 退 休 金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	
業務總支出部分									
管理及總務費用	11,245	-	701	1,120	1,406	914	2,105	-	951
正式人員	11,245	-	701	1,120	1,406	914	2,105	-	951
職員	11,245	-	701	1,120	1,406	914	2,105	-	951
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,159
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,159
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,159
合 計	11,245	-	701	1,120	1,406	914	2,105	-	6,110

註：1.預計進用契僱人力預算91,816千元（遊客服務86,169千元、行政業務4,011千元及行銷業務1,636千元）。

2.表內獎金編列說明：

- (1)年終工作獎金:依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給14人，金額1,406千元。
- (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12
- (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

108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
		分擔 保險費	傷 醫藥費	病 費	提 福利	撥 金				
-	-	889	21	41	512	-	19,905	-	19,905	
-	-	889	21	41	512	-	19,905	-	19,905	
-	-	889	21	41	512	-	19,905	-	19,905	
-	-	-	-	-	-	-	5,159	-	5,159	
-	-	-	-	-	-	-	5,159	-	5,159	
-	-	-	-	-	-	-	5,159	-	5,159	
-	-	889	21	41	512	-	25,064	-	25,064	

人，金額914千元。

編列，預計發給14人，金額2,105千元。

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
19,303	22,132	用人費用	25,064	-	-	-
9,023	10,643	正式員額薪資	11,245	-	-	-
536	675	超時工作報酬	701	-	-	-
840	1,040	津貼	1,120	-	-	-
4,266	4,746	獎金	4,425	-	-	-
3,482	3,624	退休及卹償金	6,110	-	-	-
1,156	1,404	福利費	1,463	-	-	-
125,331	125,171	服務費用	134,422	123,062	510	-
5,956	5,000	水電費	5,000	4,650	-	-
1,104	1,020	郵電費	1,104	748	-	-
796	1,762	旅運費	1,581	221	-	-
2,792	4,047	印刷裝訂與廣告費	3,942	2,352	-	-
12,060	6,294	修理保養及保固費	6,755	6,652	-	-
741	1,240	保險費	1,155	1,120	-	-
98,332	99,806	一般服務費	111,599	105,224	480	-
3,159	5,376	專業服務費	2,660	2,095	30	-
392	626	公共關係費	626	-	-	-
25,095	23,177	材料及用品費	24,969	23,263	30	-
19,151	17,014	使用材料費	18,906	18,866	-	-
5,944	6,163	用品消耗	6,063	4,397	30	-
398	320	租金與利息	320	270	-	-
398	320	機器租金	320	270	-	-
33,136	30,759	折舊、折耗及攤銷	36,996	30,926	-	1,810
31,949	29,296	不動產、廠房及設備折舊	34,651	28,630	-	1,810
1,127	1,314	生物資產折舊	1,360	1,360	-	-
44	49	其他折舊性資產折舊	49	-	-	-
16	100	攤銷	936	936	-	-
1,234	1,547	稅捐與規費（強制費）	1,547	1,254	-	-
883	900	土地稅	900	900	-	-
15	15	房屋稅	15	15	-	-
97	157	消費與行為稅	157	109	-	-
239	475	規費	475	230	-	-
83	155	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	83	48	-	-
35	32	會費	35	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預		算				數
行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費					
-	19,905	-	5,159					
-	11,245	-	-					
-	701	-	-					
-	1,120	-	-					
-	4,425	-	-					
-	951	-	5,159					
-	1,463	-	-					
5,208	5,472	170	-					
-	350	-	-					
35	321	-	-					
1,028	332	-	-					
1,535	55	-	-					
103	-	-	-					
35	-	-	-					
1,736	4,039	120	-					
110	375	50	-					
626	-	-	-					
1,048	578	50	-					
-	40	-	-					
1,048	538	50	-					
50	-	-	-					
50	-	-	-					
-	353	-	3,907					
-	353	-	3,858					
-	-	-	-					
-	-	-	49					
-	-	-	-					
-	293	-	-					
-	-	-	-					
-	-	-	-					
-	48	-	-					
-	245	-	-					
35	-	-	-					
35	-	-	-					

國軍退除役官

清境

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本
48	48	捐助、補助與獎助	48	48	-	-
-	75	分擔	-	-	-	-
-	880	其他	880	-	-	-
-	880	其他費用	880	-	-	-
204,579	204,141	小 計	224,281	178,823	540	1,810
63	-	加：期初在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨	1,165	-	1,165	-
-1,165	-	減：期末在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨	-1,165	-	-1,165	-
-	63	加：期初製成品/農產品/畜殖品 存貨	427	-	427	-
-	855	加：當期採收之農產品	250	-	250	-
-173	-317	減：期末製成品/農產品/畜殖品 存貨	-427	-	-427	-
-8	-	減：其他	-	-	-	-
203,297	204,742	合 計	224,531	178,823	790	1,810

國軍退除役官兵輔導委員會
清境農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國108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：本年度無增購或汰舊換新，計有一般公務轎車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車3輛。

2.其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，計有一般公務轎車（油氣雙燃料）1輛，21人座大客車1輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛，小貨車5輛，搬運車5輛，電動車1輛，機車14輛。