

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

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	13~14	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)基金數額增減明細表	第	48	頁
四、預算附表			
(一)成本彙總表	第	49	頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表及說明	第	50~51	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	53~54	頁
(二)5年來主要營運計畫分析表	第	55~56	頁
(三)員工人數彙計表	第	57	頁
(四)用人費用彙計表	第	58~59	頁
(五)各項費用彙計表	第	60~63	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	64	頁
(七)補辦預算明細表	第	65	頁

總 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 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 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 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 2 億 4,938 萬 1 千元，較預算數 2 億 943 萬 1 千元，增加 3,995 萬元，約 19.08%，主要係櫻花季、楓紅季、各月景觀特色，訂定行銷主題，深獲遊客喜愛，人次及住宿率增加；另茶葉收成良好，致收入增加。
- (二) 業務成本與費用：決算數 1 億 9,542 萬 8 千元，較預算數 1 億 6,416 萬 6 千元，增加 3,126 萬 2 千元，約 19.04%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1,029 萬 1 千元，較預算數 402 萬 3 千元，增加 626 萬 8 千元，約 155.80%，主要係基地台租金及利息等收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 532 萬 7 千元，較預算數 498 萬 1 千元，增加 34 萬 6 千元，約 6.95%，主要係核實支用退休人員月退俸及優退利息所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 5,891 萬 7 千元，較預算數 4,430 萬 7 千元，增加 1,461 萬元，約 32.97%。

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 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 1,107 萬 4 千元，較預計數 9,576 萬 4 千元，增加 1,531 萬元，約 15.99%，主要係茶菁採收提前，收入較預期增加所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1 億 988 萬 1 千元，較預計數 9,507 萬 4 千元，增加 1,480 萬 7 千元，約 15.57%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：實際數 323 萬 2 千元，較預計數 221 萬 4 千元，增加 101 萬 8 千元，約 45.98%，主要係活化資產運用收取租金及利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 244 萬 8 千元，較預計數 233 萬 9 千元，增加 10 萬 9 千元，約 4.66%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 197 萬 7 千元，較預計賸餘 56 萬 5 千元，增加 141 萬 2 千元，約 249.91%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 327 萬 4 千元，預計數 1,217 萬 9 千元，執行率 26.88%，主要係發電機組尚有缺失待廠商改善及小貨車尚待驗收所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標

1. 果品：本年度預計總產銷量 26 萬 2,500 公斤，與上年度預算同；預計收入 3,135 萬 5 千元，較上年度預算 2,959 萬 4 千元，增加 176 萬 1 千元；預計成本 3,135 萬 5 千元，較上年度預算 2,959 萬 4 千元，增加 176 萬 1 千元。
2. 茶葉：本年度預計總產銷量 8,700 公斤，與上年度預算同；預計收入 8,624 萬元，與上年度預算同；預計成本 5,970 萬元，與上年度預算同。

福壽山農場

業務計畫及預算說明

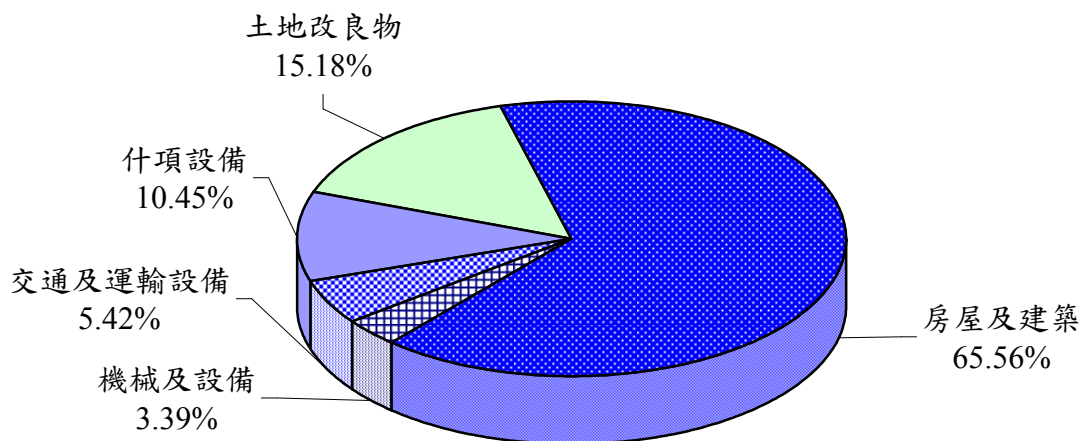
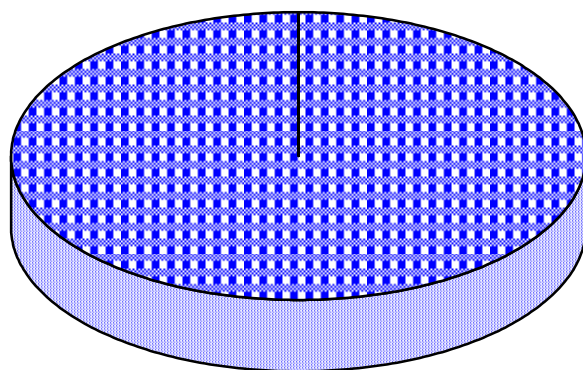
中華民國 108 年度

- 3.百貨零售：本年度預計收入 300 萬元，與上年度預算同；預計成本 202 萬 7 千元，較上年度預算 212 萬 2 千元，減少 9 萬 5 千元。
 - 4.其他：本年度預計總產銷量 5,500 公斤，與上年度預算同；預計收入 962 萬元，較上年度預算 552 萬 5 千元，增加 409 萬 5 千元；預計成本 584 萬 4 千元，較上年度預算 317 萬 8 千元，增加 266 萬 6 千元。
- (二) 旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 1 億 478 萬元，較上年度預算 8,807 萬 2 千元，增加 1,670 萬 8 千元，主要係楓紅季、各月景觀特色及採蘋果活動，預估提高旅遊人次及住宿率增加旅遊餐飲、門票等所致；預計成本 8,251 萬 6 千元，較上年度預算 7,104 萬 7 千元，增加 1,146 萬 9 千元，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

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 7,626 萬 7 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 1,158 萬 2 千元，係旅遊中心後方建置溫室工程、茶園圍籬設置及通道改善工程。
 - 2.房屋及建築 5,000 萬元，係新建賓館工程。
 - 3.機械及設備 258 萬 5 千元，係增購 POS 機系統及農業機具。
 - 4.交通及運輸設備 413 萬元，係汰舊換新四輪傳動小客車、增購重型機車及監視器。
 - 5.什項設備 797 萬元，係購置茶園灌溉系統及汰換營運設施等。
- (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

建設改良擴充資金來源

營運資金
100.00%

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			
土地		營運資金	76,267
土地改良物	11,582	出售不適用資產	
房屋及建築	50,000	國庫撥款	
機械及設備	2,585	外借資金	
交通及運輸設備	4,130		
什項設備	7,970		
其他			
(二)投資性不動產			
合計	76,267	合計	76,267

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

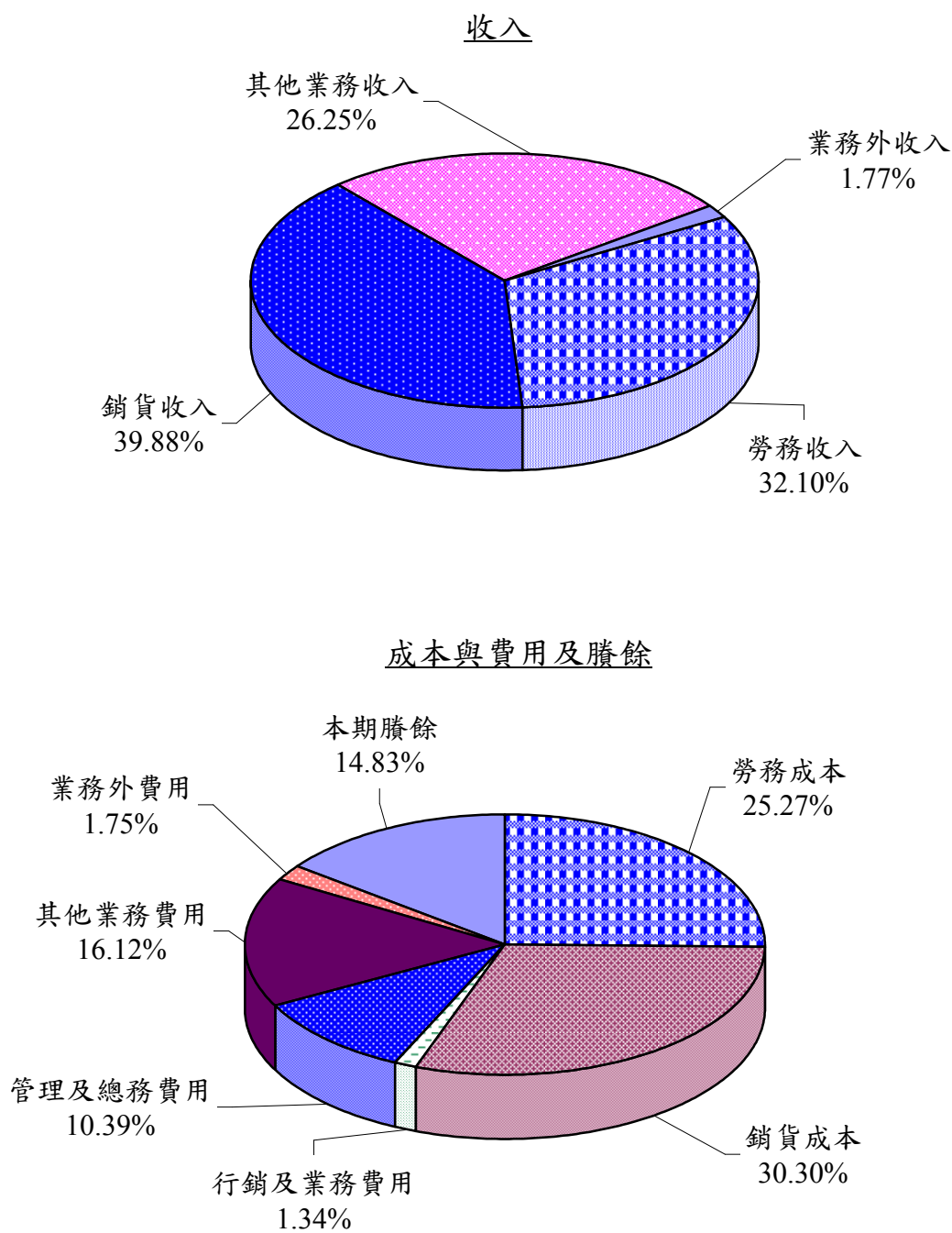
中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 3 億 2,069 萬元，較上年度預算數 2 億 9,636 萬 5 千元，增加 2,432 萬 5 千元，約 8.21%。
- (二) 業務成本與費用 2 億 7,234 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 4,964 萬 7 千元，增加 2,269 萬 5 千元，約 9.09%。
- (三) 業務外收入 577 萬 4 千元，較上年度預算數 450 萬 3 千元，增加 127 萬 1 千元，約 28.23%，主要係利息收入及活化資產權利金收入增加所致。
- (四) 業務外費用 570 萬 9 千元，較上年度預算數 468 萬 1 千元，增加 102 萬 8 千元，約 21.96%，主要係退休人員退休金。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,841 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 4,654 萬元，增加 187 萬 3 千元，約 4.02%。
- (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。

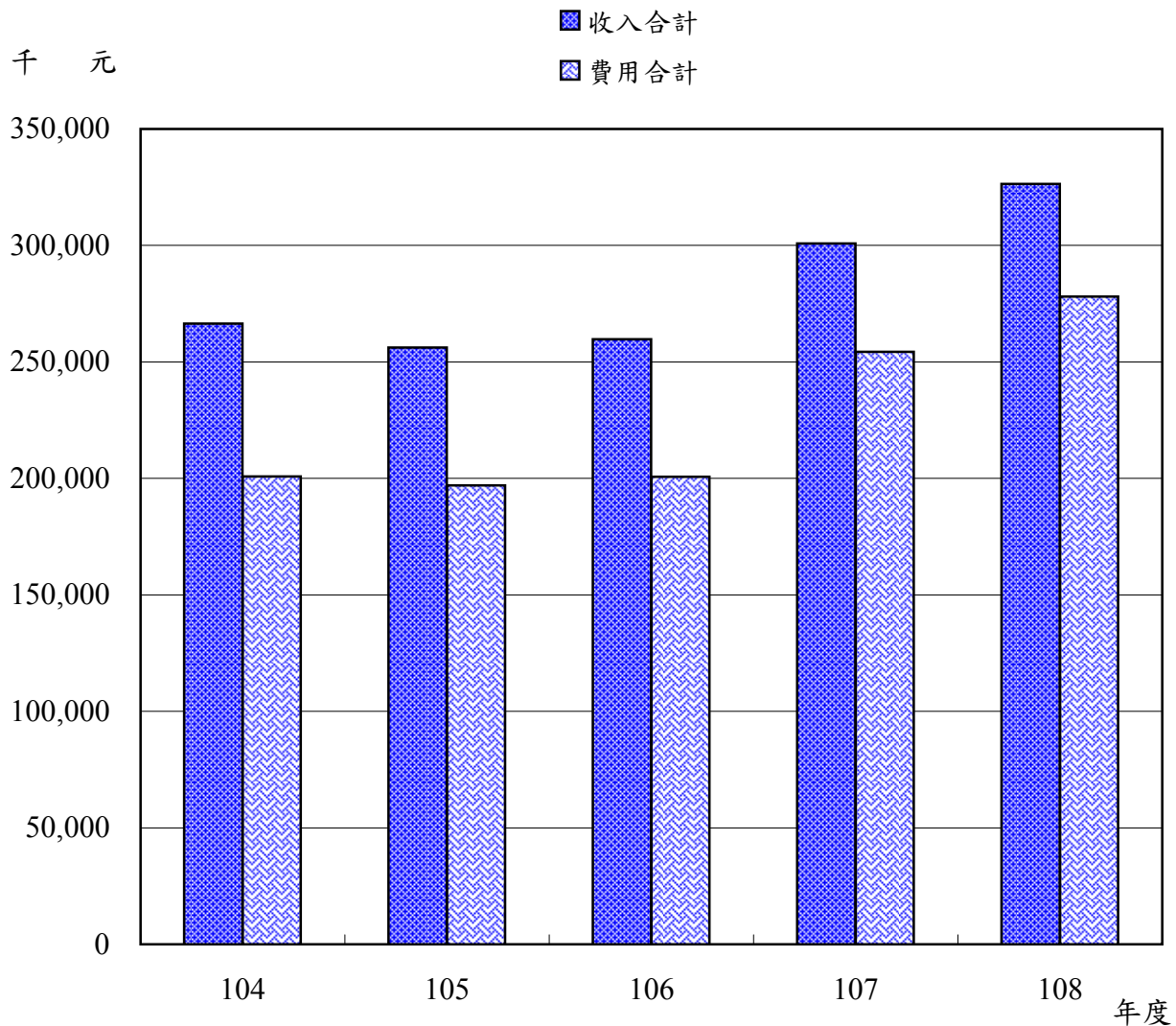
圖二 108年度收入、成本與費用及賸餘



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	320,690	業務成本與費用	272,342
勞務收入	104,780	勞務成本	82,516
銷貨收入	130,215	銷貨成本	98,926
其他業務收入	85,695	行銷及業務費用	4,371
業務外收入	5,774	管理及總務費用	33,918
		其他業務費用	52,611
		業務外費用	5,709
		本期賸餘	48,413
收入總額	326,464	成本、費用及賸餘總額	326,464

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	257,144	245,359	249,381	296,365	320,690
業務外收入	9,294	10,834	10,291	4,503	5,774
收入合計	266,439	256,193	259,672	300,868	326,464
費用					
業務成本與費用	195,867	192,097	195,428	249,647	272,342
業務外費用	4,946	4,958	5,327	4,681	5,709
費用合計	200,813	197,054	200,756	254,328	278,051
本期賸餘	65,626	59,139	58,917	46,540	48,413

註：1.104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。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

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

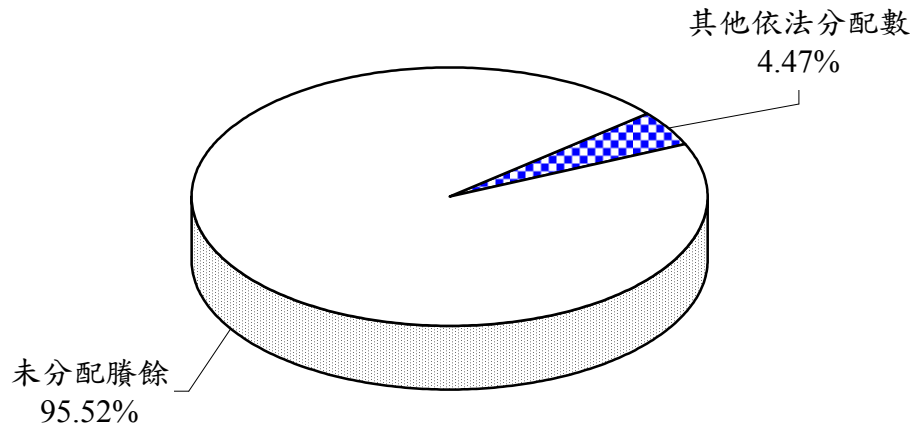
中華民國 108 年度

二、餘絀撥補之預計

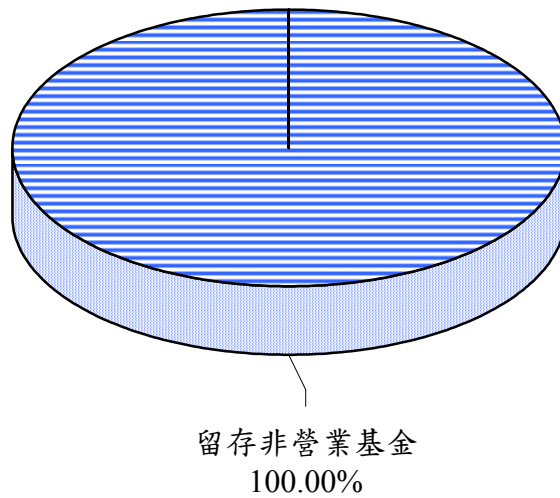
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,841 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 356 萬 5 千元，共有賸餘 3 億 5,197 萬 8 千元，除其他依法分配數 1,573 萬 5 千元外，尚餘 3 億 3,624 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 108年度賸餘分配

按分配程序分



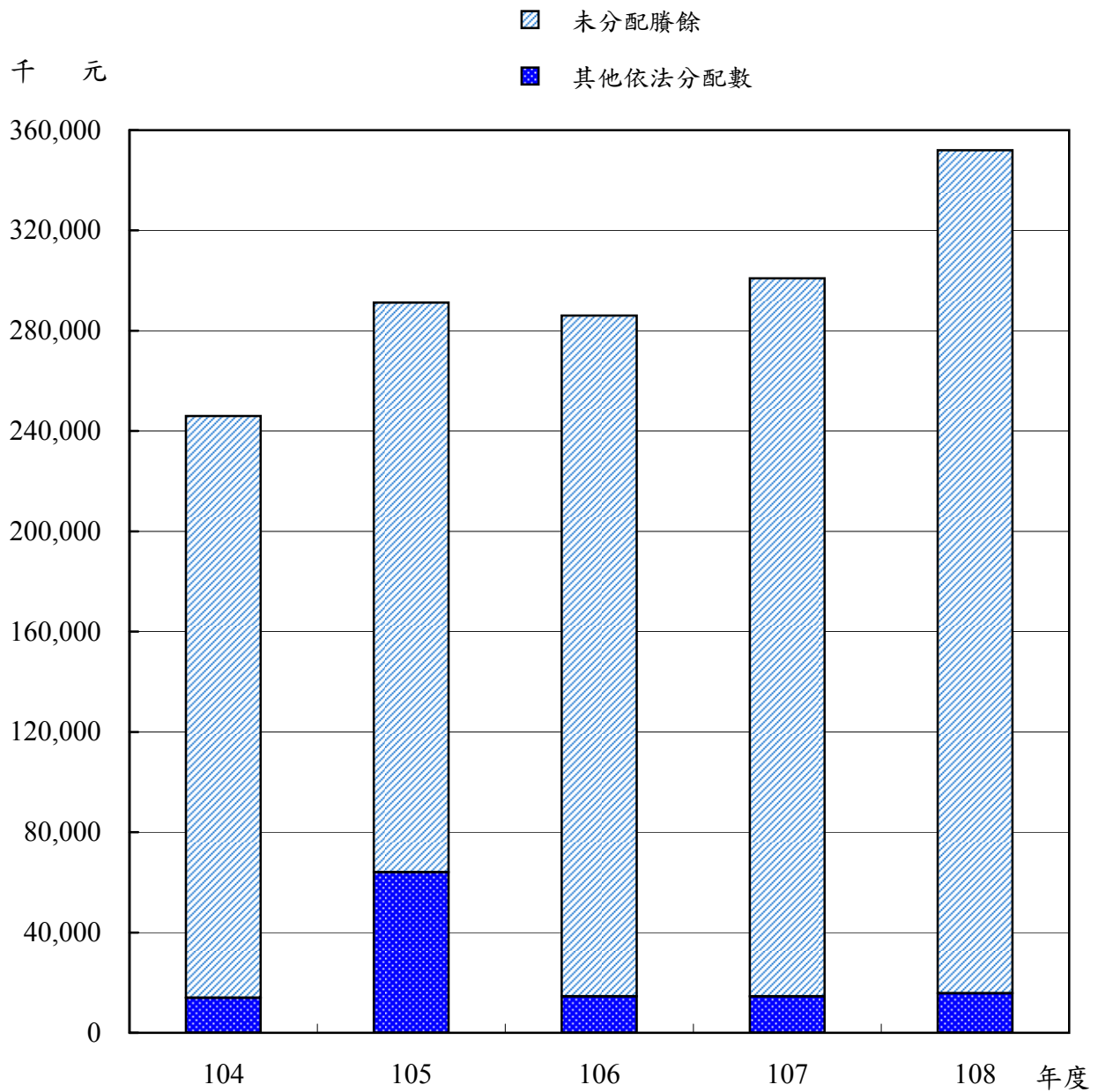
按所得對象分



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	351,978
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	15,735		
未分配賸餘	336,243		
合 計	351,978	合 計	351,978

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	13,952	64,068	14,557	14,475	15,735
未分配賸餘	232,069	227,140	271,500	286,395	336,243
合計	246,021	291,208	286,057	300,870	351,978

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 108 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 7,562 萬 7 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,841 萬 3 千元。

2. 利息股利之調整減少 440 萬 4 千元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 2,721 萬 4 千元，係提列折舊 2,688 萬 8 千元、攤銷 32 萬 5 千元及流動資產減少 1 千元。

4. 收取利息 440 萬 4 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 7,626 萬 7 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 1,573 萬 5 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 1,637 萬 5 千元，係期末現金 6,011 萬 1 千元，較期初現金 7,648 萬 6 千元減少之數。

四、補辦預算事項

宋莊及福壽館受颱風影響致內部設備損壞，電力線路受潮有漏電影響房客安全之虞，爰辦理「宋莊及福壽館災後復建外牆整修及防水改善工程」所需計 1,040 萬元，經行政院 107 年 4 月 27 日院授輔事字第 1070032670 號函同意先行辦理並補辦預算。

本 頁 空 白

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	%
249,381	100.00	業務收入	320,690	100.00	296,365	100.00	24,325	8.21
106,022	42.51	勞務收入	104,780	32.67	88,072	29.72	16,708	18.97
106,022	42.51	服務收入	104,780	32.67	88,072	29.72	16,708	18.97
143,360	57.49	銷貨收入	130,215	40.60	124,359	41.96	5,856	4.71
-	46.74	製成品銷貨收入	95,860	29.89	91,765	30.96	4,095	4.46
143,360	10.75	農產品銷貨收入	34,355	10.71	32,594	11.00	1,761	5.40
-	-	其他業務收入	85,695	26.72	83,934	28.32	1,761	2.10
-	-	當期原始認列農產品 之賸餘	85,695	26.72	83,934	28.32	1,761	2.10
195,428	78.37	業務成本與費用	272,342	84.92	249,647	84.24	22,695	9.09
87,147	34.95	勞務成本	82,516	25.73	71,047	23.97	11,469	16.14
87,147	34.95	服務成本	82,516	25.73	71,047	23.97	11,469	16.14
67,166	26.93	銷貨成本	98,926	30.85	94,594	31.92	4,332	4.58
-	-	製成品銷貨成本	65,544	20.44	62,878	21.22	2,666	4.24
67,166	26.93	農產品銷貨成本	33,382	10.41	31,716	10.70	1,666	5.25
4,677	1.88	行銷及業務費用	4,371	1.36	3,844	1.30	527	13.71
4,677	1.88	行銷費用	4,371	1.36	3,844	1.30	527	13.71
36,439	14.61	管理及總務費用	33,918	10.58	29,432	9.93	4,486	15.24
36,439	14.61	管理費用及總務費用	33,918	10.58	29,432	9.93	4,486	15.24
-	-	其他業務費用	52,611	16.41	50,730	17.12	1,881	3.71
-	-	雜項業務費用	52,611	16.41	50,730	17.12	1,881	3.71
53,953	21.63	業務賸餘(短絀)	48,348	15.08	46,718	15.76	1,630	3.49
10,291	4.13	業務外收入	5,774	1.80	4,503	1.52	1,271	28.23
4,782	1.92	財務收入	4,404	1.37	3,673	1.24	731	19.90
4,782	1.92	利息收入	4,404	1.37	3,673	1.24	731	19.90
5,509	2.21	其他業務外收入	1,370	0.43	830	0.28	540	65.06
1,602	0.64	資產使用及權利金收 入	1,200	0.37	660	0.22	540	81.82
257	0.10	違規罰款收入	150	0.05	150	0.05	-	-
3,649	1.46	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
5,327	2.14	業務外費用	5,709	1.78	4,681	1.58	1,028	21.96
5,327	2.14	其他業務外費用	5,709	1.78	4,681	1.58	1,028	21.96
5,327	2.14	雜項費用	5,709	1.78	4,681	1.58	1,028	21.96
4,963	1.99	業務外賸餘(短絀)	65	0.02	-178	-0.06	243	136.52
58,917	23.63	本期賸餘(短絀)	48,413	15.10	46,540	15.70	1,873	4.02

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福壽山農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 108 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 320,690 千元，包括：

- (一) 勞務收入 104,780 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 92,040 千元及門票收入 12,740 千元。
- (二) 銷貨收入 130,215 千元，主要係銷售果品 31,355 千元、茶葉 86,240 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 85,695 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 272,342 千元，包括：

- (一) 勞務成本 82,516 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 79,252 千元，及環境維護費用 3,264 千元。
- (二) 銷貨成本 98,926 千元，主要係銷售果品 31,355 千元、茶葉 59,700 千元、百貨零售 2,027 千元及茶包、果乾等 5,844 千元。
- (三) 行銷及業務費用 4,371 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 33,918 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 52,611 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 5,774 千元，包括：

- (一) 財務收入 4,404 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 1,370 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、承商違約罰款收入 150 千元及圖說費等雜項收入 20 千元。

四、業務外費用 5,709 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 48,413 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	%	
300,870	100.00	賸餘之部	351,978	100.00	詳收支餘絀預計表。
46,540	15.47	本期賸餘	48,413	13.75	
254,330	84.53	前期未分配賸餘	303,565	86.25	
14,475	4.81	分配之部	15,735	4.47	
14,475	4.81	其他依法分配數	15,735	4.47	
286,395	95.19	未分配賸餘	336,243	95.53	

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）	48,413		
利息股利之調整	-4,404		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	44,009		
調整項目	27,214	1.提列土地改良物折舊6,490千元。 2.房屋及建築物折舊10,379千元。 3.機械設備折舊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1,500千元。 7.攤銷325千元。 8.流動資產減少1千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）	71,223		
收取利息	4,404		
業務活動之淨現金流入（流出）	75,627		
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-76,267	增加不動產、廠房及設備。	
投資活動之淨現金流入（流出）	-76,267		
籌資活動之現金流量			
賸餘分配款	-15,735	解繳投資報酬。	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-15,735		
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）	-16,375		
期初現金及約當現金	76,486		
期末現金及約當現金	60,111		

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108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				104,780	
服務收入				104,780	
旅遊中心	千元			92,040	旅遊服務。
環境維護	千元			12,740	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				130,215	
製成品銷貨收入				95,860	
茶葉	公斤	8,700	9,912.64	86,240	
其他	公斤	5,500	1,749.09	9,620	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入				34,355	生態教育茶園、果園及百貨零售收入。
蘋果	公斤	246,000	119.29	29,345	
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 當期原始認列農產品之賸餘	85,695 85,695	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		5,774	
財務收入		4,404	
利息收入		4,404	存款利息收入。
其他業務外收入		1,370	
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		150	承包商違約罰款。
雜項收入		20	圖說費等。

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				82,516
服務成本				82,516
服務費用				57,146
水電費		-	-	4,400
郵電費		-	-	380
旅運費		-	-	572
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		-	-	47,982
專業服務費		-	-	1,500
材料及用品費				12,259
使用材料費		-	-	10,759
用品消耗		-	-	1,500
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				11,416
不動產、廠房及設備折舊		-	-	11,416
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：一般服務費內含契僱人力66人(遊客服務)，計時計件人員酬金46,894千元。

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
		71,047			87,147
		71,047			87,147
		49,768			53,765
-	-	3,900	-	-	5,487
-	-	342	-	-	572
-	-	657	-	-	520
-	-	1,076	-	-	1,658
-	-	808	-	-	1,772
-	-	768	-	-	388
-	-	40,167	-	-	42,153
-	-	2,050	-	-	1,216
-	-	12,041	-	-	21,442
-	-	10,901	-	-	19,201
-	-	1,140	-	-	1,932
-	-	-	-	-	309
-	-	1,500	-	-	1,426
-	-	60	-	-	32
-	-	-	-	-	5
-	-	-	-	-	94
-	-	1,440	-	-	1,294
-	-	7,620	-	-	10,363
-	-	7,620	-	-	10,363
-	-	78	-	-	100
-	-	36	-	-	51
-	-	42	-	-	49
-	-	20	-	-	19
-	-	20	-	-	19
-	-	20	-	-	31
-	-	20	-	-	31

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108年度

科 目	說 明
勞務成本	編列82,516千元。
服務費用	編列57,146千元。
水電費	旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等4,400千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等380千元。
旅運費	赴各地推展業務及參訓等國內旅費300千元、大陸地區參加旅展費用202千元、貨物運費20千元及其他旅運費50千元，合計572千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列旅遊資訊印刷費190千元、廣告費37千元、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	房屋、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46,894千元、刷卡手續費700千元、義工服務費388千元，合計47,982千元。
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50千元及電子計算機軟體服務費1,000千元，合計1,500千元。
材料及用品費	編列12,259千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具用油等10,759千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,500千元。
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11,416千元。
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3,196千元、一般房屋折舊5,084千元、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11,416千元。
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		
		數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本		-	-	98,926
製成品銷貨成本		-	-	65,544
茶葉	公斤	8,700	6,862.07	59,700
其他	公斤	5,500	1,062.55	5,844
農產品銷貨成本		-	-	33,382
果品		-	-	31,355
蘋果	公斤	246,000	119.29	29,345
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
茶葉	公斤	-	-	-
百貨零售、販賣部	千元	-	-	2,027
其他	公斤	-	-	-

註：一般服務費內含契僱人力10人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金6,500千元。

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
-	-	94,594	-	-	67,166
-	-	62,878	-	-	-
8,700	6,862.07	59,700	-	-	-
5,500	577.82	3,178	-	-	-
-	-	31,716	-	-	67,166
-	-	29,594	-	-	21,696
246,000	112.13	27,584	115,892	172.00	19,933
4,500	100.00	450	3,094	92.11	285
6,000	160.00	960	4,504	152.98	689
6,000	100.00	600	8,438	93.51	789
-	-	-	10,719	3,464.50	37,136
-	-	2,122	-	-	1,453
-	-	-	11,358	605.83	6,881

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108年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列98,926千元。
製成品銷貨成本	編列65,544千元。
服務費用	編列10,220千元。
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6,500千元及果乾、茶包加工費3,520千元，合計10,020千元。
材料及用品費	編列984千元。
使用材料費	果乾及茶包包裝耗材984千元。
加：當期採收之農產品	編列54,340千元。
農產品銷貨成本	編列33,382千元。
材料及用品費	編列2,027千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品2,027千元。
加：當期採收之農產品	編列31,355千元。

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
4,677	3,844	行銷及業務費用	4,371
4,677	3,844	行銷費用	4,371
4,433	3,444	服務費用	4,098
1	-	水電費	-
52	90	郵電費	90
356	370	旅運費	370
568	370	印刷裝訂與廣告費	370
14	45	修理保養及保固費	45
2	-	保險費	-
3,269	2,433	一般服務費	3,087
36	-	專業服務費	-
136	136	公共關係費	136
187	360	材料及用品費	220
95	120	使用材料費	100
91	240	用品消耗	120
4	-	租金與利息	-
4	-	地租及水租	-
53	40	折舊、折耗及攤銷	53
53	40	不動產、廠房及設備折舊	53

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2,787千元。

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108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列4,371千元。
行銷費用	編列4,371千元。
服務費用	編列4,098千元。
郵電費	郵費、電話費等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	依業務需要編列印刷裝訂費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	車輛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2,787千元及刷卡手續費300千元，合計3,087千元。
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
36,439	29,432	管理及總務費用	33,918
36,439	29,432	管理費用及總務費用	33,918
11,926	14,908	用人費用	15,187
6,107	7,661	正式員額薪資	7,652
5	-	聘僱及兼職人員薪資	-
447	611	超時工作報酬	646
599	971	津貼	742
3,386	3,439	獎金	3,981
518	699	退休及卹償金	664
863	1,527	福利費	1,502
16,049	10,615	服務費用	10,901
854	274	水電費	810
152	118	郵電費	160
603	1,456	旅運費	1,225
86	50	印刷裝訂與廣告費	90
489	575	修理保養及保固費	510
105	80	保險費	110
12,758	7,218	一般服務費	6,995
761	604	專業服務費	761
240	240	公共關係費	240
3,037	1,546	材料及用品費	2,491
1,832	774	使用材料費	1,461
1,205	772	用品消耗	1,030
240	48	租金與利息	288
-	-	房租	240
-	-	機器租金	48
240	-	交通及運輸設備租金	-
-	48	什項設備租金	-
4,750	1,698	折舊、折耗及攤銷	4,396
4,125	1,373	不動產、廠房及設備折舊	4,071
625	325	攤銷	325
415	385	稅捐與規費（強制費）	415
85	48	土地稅	85
5	-	房屋稅	5
65	72	消費與行為稅	65
260	265	規費	260

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
2	152	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	160
2	12	會費	20
-	65	捐助、補助與獎助	65
-	75	分擔	75
21	80	其他	80
21	80	其他費用	80

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6,967千元。

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108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列33,918千元。
管理費用及總務費用	編列33,918千元。
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15,187千元。
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2,100千元，合計3,981千元。
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10,901千元。
水電費	辦公場所水電費810千元。
郵電費	依業務需要編列郵費、電信費160千元。
旅運費	赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費755千元、國內各地區旅費470千元，合計1,225千元。
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510千元。
保險費	汽車等保險110千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金6,967千元及正式職員體育活動28千元，合計6,995千元。
專業服務費	法律事務費380千元、委託檢驗(定)試驗認證費162千元、委託考選訓練費96千元及電腦軟體服務費123千元，合計761千元。
公共關係費	依業務需要編列240千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	編列2,491千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等1,461千元。
用品消耗	辦公用品、網路線路及雜項用品等1,030千元。
租金與利息	編列288千元。
房租	房屋租金240千元。
機器租金	機器及設備租金48千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷4,396千元。
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1,153千元、一般房屋折舊1,236千元、機械及設備折舊609千元、交通及運輸設備折舊784千元及什項設備折舊289千元，合計4,071千元。

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108年度

科 目	說 明
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。
稅捐與規費（強制費）	編列415千元。
土地稅	土地地價稅85千元。
房屋稅	房屋稅5千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅65千元。
規費	行政規費與強制費96千元及汽車燃料使用費164千元，合計260千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	編列160千元。
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75千元。
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
-	50,730	其他業務費用	52,611
-	50,730	雜項業務費用	52,611
-	5,339	用人費用	4,994
-	2,474	正式員額薪資	2,550
-	106	超時工作報酬	86
-	373	津貼	300
-	1,603	獎金	1,314
-	274	退休及卹償金	210
-	509	福利費	534
-	24,811	服務費用	24,399
-	2,000	水電費	2,000
-	83	郵電費	83
-	50	旅運費	50
-	750	修理保養及保固費	750
-	80	保險費	80
-	21,848	一般服務費	21,436
-	11,082	材料及用品費	11,802
-	10,892	使用材料費	11,600
-	190	用品消耗	202
-	9,430	折舊、折耗及攤銷	11,348
-	7,930	不動產、廠房及設備折舊	9,848
-	1,500	生物資產折舊	1,500
-	68	稅捐與規費（強制費）	68
-	34	消費與行為稅	34
-	34	規費	34

註：一般服務費內含契僱人力22人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金21,436千元。

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108年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列52,611千元。
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4,994千元。
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628千元，合計1,314千元。
退休及卹償金	編列職員退休金210千元。
福利費	編列職員健保費、子女教育補助費、傷病醫療等福利費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24,399千元。
水電費	依業務需要編列水電費2,000千元。
郵電費	依業務需要編列郵費、電信費83千元。
旅運費	因公赴國外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21,436千元。
材料及用品費	編列11,802千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等11,600千元。
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11,348千元。
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207千元及什項設備折舊2,082千元，合計9,848千元。
生物資產折舊	依生物資產年限、採直線法提列折舊1,500千元。
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
5,327	4,681	業務外費用	5,709
5,327	4,681	其他業務外費用	5,709
5,327	4,681	雜項費用	5,709
4,626	4,562	用人費用	5,589
4,626	4,562	退休及卹償金	5,589
-	119	服務費用	120
-	119	專業服務費	120
701	-	其他	-
701	-	其他費用	-

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108年度

科 目	說 明
業務外費用	編列5,709千元。
其他業務外費用	編列5,709千元。
雜項費用	編列5,709千元。
用人費用	編列5,589千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金5,589千元。
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。

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 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	不 動 產	
一般建築及設備計畫	-	11,582	50,000	2,585	4,130	7,970	
一次性項目	-	11,582	50,000	2,585	4,130	7,970	
合 計	-	11,582	50,000	2,585	4,130	7,970	

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

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
-	-	-	-	-	-	76,267						
-	-	-	-	-	-	76,267	-	76,267				
-	-	-	-	-	-	76,267	-	76,267				

1.土地改良物：農場營運需要，編列遊客中心餐廳後方建置溫室工程、天池華岡茶園圍籬設置及通道改善工程等。

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，編列增購POS機系統及農業機具等。

4.交通及運輸設備：為維護安全及提升工作效能，編列四輪傳動小客車、機車及監視器等。

5.什項設備：為提升旅遊服務品質，編列購置茶園灌溉系統及汰換營運設施等。

6.各項工程依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%估算工程管理費198千元。

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	76,267	-	-	-	-	76,267	100.00	-	-	-	-	76,267	100.00
一次性項目	76,267	-	-	-	-	76,267	100.00	-	-	-	-	76,267	100.00
合 計	76,267	-	-	-	-	76,267	100.00	-	-	-	-	76,267	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			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	76,267		76,267	-	-	-	-		
一次性項目	76,267		76,267	-	-	-	-		
合 計	76,267		76,267	-	-	-	-		

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	-	-	-	76,267	100.00	76,267	100.00
	-	-	-	76,267	100.00	76,267	100.00
	-	-	-	100	100.12	76,267	100.00

國軍退除役官

福壽

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	114,734	378,392	57,077
上年度預計增減資產原值	4,202	2,561	6,273
本年度預計增減資產原值	11,582	50,000	2,585
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	130,518	430,953	65,935
本年度應提折舊額	6,490	10,379	3,509
勞務成本	3,196	5,084	1,516
行銷及業務費用	-	-	25
管理及總務費用	1,153	1,236	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253,525千元)。

兵輔導委員會

山農場

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				
21,884	39,816	-	-	-	57,864	-	48	669,816
2,420	4,158	-	-	-	1,059	-	-	20,673
4,130	7,970	-	-	-	-	-	-	76,267
28,434	51,944	-	-	-	58,923	-	48	766,755
1,147	3,863	-	-	-	1,500	-	-	26,888
156	1,464	-	-	-	-	-	-	11,416
-	28	-	-	-	-	-	-	53
784	289	-	-	-	-	-	-	4,071
207	2,082	-	-	-	1,500	-	-	11,348

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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	325,880	
期末基金數額	325,880	

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108年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	3,011	
直接人工	6,500	
製造費用	3,720	
製造成本	13,231	
加：期初在製品存貨	5,024	
減：期末在製品存貨	-5,024	
製成品成本	13,231	
加：期初製成品/農產品存貨	8,106	
加：當期採收銷售之農產品	85,695	
減：期末製成品/農產品存貨	-8,106	
加：期初商品存貨	924	
減：期末商品存貨	-924	
銷貨成本	98,926	
蘋果	29,345	
梨	450	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	59,700	
百貨零售、販賣部	2,027	
其他	5,844	

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108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
16,716	3,106	直接材料	3,011	-	3,011
16,716	3,106	材料及用品費	3,011	-	3,011
16,363	984	使用材料費	984	-	984
353	-	用品消耗	-	-	-
	2,122	商品及醫療用品	2,027	-	2,027
34,499	6,500	直接人工	6,500	-	6,500
4,421	-	用人費用	-	-	-
2,238	-	正式員額薪資	-	-	-
86	-	超時工作報酬	-	-	-
284	-	津貼	-	-	-
1,333	-	獎金	-	-	-
192	-	退休及卹償金	-	-	-
288	-	福利費	-	-	-
30,078	6,500	服務費用	6,500	-	6,500
30,078	6,500	一般服務費	6,500	-	6,500
11,964	1,054	製造費用	3,720	-	3,720
2,215	1,054	服務費用	3,720	-	3,720
1,049	200	水電費	200	-	200
28	-	郵電費	-	-	-
134	-	旅運費	-	-	-
-	-	印刷裝訂與廣告費	-	-	-
830	-	修理保養及保固費	-	-	-
25	-	保險費	-	-	-
-	854	一般服務費	3,520	-	3,520
150	-	專業服務費	-	-	-
12	-	租金與利息	-	-	-
12	-	機器租金	-	-	-
9,676	-	折舊、折耗及攤銷	-	-	-
8,337	-	不動產、廠房及設備折舊	-	-	-
1,339	-	攤銷	-	-	-
61	-	稅捐與規費（強制費）	-	-	-
21	-	消費與行為稅	-	-	-
40	-	規費	-	-	-
63,179	10,660	製造成本	13,231	-	13,231

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108年度

科 目	說 明
直接材料	編列3,011千元。
材料及用品費	編列3,011千元。
使用材料費	果乾及茶包包裝耗材984千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品2,027千元。
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6,500千元。
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

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
1,112,532	資 產	1,162,713	1,130,035	32,678
287,621	流動資產	280,702	297,078	-16,376
85,030	現金	60,111	76,486	-16,375
176,000	流動金融資產	194,000	194,000	-
1,475	應收款項	1,475	1,475	-
22,630	存 貨	22,631	22,631	-
2,486	預付款項	2,485	2,486	-1
239,877	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	239,877	239,877	-
228,000	非流動金融資產	228,000	228,000	-
11,877	準備金	11,877	11,877	-
331,152	不動產、廠房及設備	388,563	339,184	49,379
732	土地	2,452	2,452	-
50,161	土地改良物	56,055	50,963	5,092
234,405	房屋及建築	270,742	231,121	39,621
16,456	機械及設備	18,305	19,229	-924
8,942	交通及運輸設備	13,345	10,362	2,983
10,617	什項設備	15,664	11,557	4,107
7,897	購建中固定資產	12,000	12,000	-
1,941	生產性植物	-	1,500	-1,500
332	無形資產	21	346	-325
332	無形資產	21	346	-325
253,550	其他資產	253,550	253,550	-
253,550	什項資產	253,550	253,550	-
1,112,532	合 計	1,162,713	1,130,035	32,678

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
350,561	負 債	335,999	335,999	-
57,871	流動負債	43,309	43,309	-
46,629	應付款項	32,067	32,067	-
11,242	預收款項	11,242	11,242	-
292,690	其他負債	292,690	292,690	-
292,690	什項負債	292,690	292,690	-
761,971	淨 值	826,714	794,036	32,678
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	-
271,500	累積餘絀	336,243	303,565	32,678
271,500	累積賸餘	336,243	303,565	32,678
1,112,532	合 計	1,162,713	1,130,035	32,678

註：108年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）653千元，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				181,442	
勞務成本				82,516	
服務成本				82,516	
旅遊中心	千元			79,252	
環境維護	千元			3,264	
銷貨成本				98,926	
製成品銷貨成本				65,544	
茶葉	公斤	8,700	6,862.07	59,700	
其他	公斤	5,500	1,062.55	5,844	
農產品銷貨成本				33,382	
果品	公斤	262,500	112.74	31,355	
百貨零售、販賣部	千元			2,027	
上年度預算數				165,641	
勞務成本				71,047	
服務成本				71,047	
旅遊中心	千元			68,239	
環境維護	千元			2,808	
銷貨成本				94,594	
製成品銷貨成本				62,878	
茶葉	公斤	8,700	6,862.07	59,700	
其他	公斤	5,500	577.82	3,178	
農產品銷貨成本				31,716	
果品	公斤	262,500	112.74	29,594	
百貨零售、販賣部	千元			2,122	
前年度決算數				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	
(105) 年度決算數				151,427	
勞務成本				87,564	

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107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
服務成本				87,564	
旅遊中心	千元			84,221	
環境維護	千元			3,343	
銷貨成本				63,863	
農產品銷貨成本				63,863	
果品	公斤	146,807	177.48	26,056	
茶葉	公斤	9,924	3,306.63	32,815	
百貨零售、販賣部	千元			1,414	
其他	公斤	11,033	324.30	3,578	
(104) 年度決算數				158,246	
勞務成本				85,809	
服務成本				85,809	
旅遊中心	千元			83,242	
環境維護	千元			2,567	
銷貨成本				72,437	
農產品銷貨成本				72,437	
果品	公斤	247,979	138.52	34,351	
茶葉	公斤	9,570	3,979.73	38,086	

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）。

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	2,100	-	664	
正式人員	7,652	-	646	742	997	884	2,100	-	664	
職員	7,652	-	646	742	997	884	2,100	-	664	
其他業務費用	2,550	-	86	300	305	381	628	-	210	
正式人員	2,550	-	86	300	305	381	628	-	210	
職員	2,550	-	86	300	305	381	628	-	210	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,589	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,589	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	5,589	
合 計	10,202	-	732	1,042	1,302	1,265	2,728	-	6,463	

註：1.預計進用契僱人力預算84,584千元（遊客服務46,894千元、行政業務6,967千元、農產品生產與銷售27,936千

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1,302千元。

(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

(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

兵輔導委員會

農場

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	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	病 費	提 福 利					撥 金
-	-	636		35		22	809	-	15,187	-	15,187
-	-	636		35		22	809	-	15,187	-	15,187
-	-	636		35		12	809	-	15,187	-	15,187
-	-	302		-		12	220	-	4,994	-	4,994
-	-	302		-		12	220	-	4,994	-	4,994
-	-	302		-		12	220	-	4,994	-	4,994
-	-	-		-		-	-	-	5,589	-	5,589
-	-	-		-		-	-	-	5,589	-	5,589
-	-	-		-		-	-	-	5,589	-	5,589
-	-	938		35		34	1,029	-	25,770	-	25,770

元及行銷業務2,787千元)。

14人，金額1,265千元。

點編列，預計發給14人，金額2,728千元。

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	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費 用
20,973	24,809	用人費用	25,770	-	-	-
8,345	10,135	正式員額薪資	10,202	-	-	-
5	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
533	717	超時工作報酬	732	-	-	-
884	1,344	津貼	1,042	-	-	-
4,719	5,042	獎金	5,295	-	-	-
5,337	5,535	退休及卹償金	6,463	-	-	-
1,150	2,036	福利費	2,036	-	-	-
106,541	96,311	服務費用	106,884	57,146	10,220	4,098
7,390	6,374	水電費	7,410	4,400	200	-
805	633	郵電費	713	380	-	90
1,614	2,533	旅運費	2,217	572	-	370
2,312	1,496	印刷裝訂與廣告費	1,546	1,086	-	370
3,104	2,178	修理保養及保固費	2,131	826	-	45
520	928	保險費	590	400	-	-
88,259	79,020	一般服務費	89,520	47,982	10,020	3,087
2,162	2,773	專業服務費	2,381	1,500	-	-
376	376	公共關係費	376	-	-	136
41,381	28,135	材料及用品費	29,783	12,259	3,011	220
37,491	23,671	使用材料費	24,904	10,759	984	100
3,581	2,342	用品消耗	2,852	1,500	-	120
309	2,122	商品及醫療用品	2,027	-	2,027	-
1,681	1,548	租金與利息	1,838	1,550	-	-
36	60	地租及水租	50	50	-	-
-	-	房租	240	-	-	-
17	-	機器租金	53	5	-	-
334	-	交通及運輸設備租金	95	95	-	-
1,294	1,488	什項設備租金	1,400	1,400	-	-
24,843	18,788	折舊、折耗及攤銷	27,213	11,416	-	53
24,217	18,463	不動產、廠房及設備折舊	26,888	11,416	-	53
625	325	攤銷	325	-	-	-
576	531	稅捐與規費（強制費）	588	105	-	-
85	48	土地稅	85	-	-	-
5	-	房屋稅	5	-	-	-
136	142	消費與行為稅	154	55	-	-

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
349	341	規費	344	50	-	-
21	172	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	180	20	-	-
21	32	會費	40	20	-	-
-	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
-	75	分擔	75	-	-	-
754	100	其他	100	20	-	-
754	100	其他費用	100	20	-	-
196,770	170,394	小 計	192,356	82,516	13,231	4,371
8,490	2,629	加：期初在製品存貨	5,024	-	5,024	-
-12,304	-2,629	減：期末在製品存貨	-5,024	-	-5,024	-
7,173	13,033	加：期初製成品/農產品存貨	8,106	-	8,106	-
-	83,934	加：當期採收銷售之農產品	85,695	-	85,695	-
-825	-13,033	減：期末製成品/農產品存貨	-8,106	-	-8,106	-
129	642	加：期初商品存貨	924	-	924	-
-139	-642	減：期末商品存貨	-924	-	-924	-
1,463		加：購入商品				
200,756	254,328	合 計	278,051	82,516	98,926	4,371

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	
電動汽車	輛	1	1,500	-	-	1	1,500	福壽山農場為業務推廣及提供遊客接駁服務，汰舊一般公務轎車並換新電動汽車1輛，經行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函同意。
合 計		1	1,500	-	-	1	1,500	

註：1.管理用車輛：經本表增購及汰舊換新後，計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小客貨兩用車3輛、電動汽車1輛。

2.其他車輛：經本年度增購機車10輛後，計有大貨車2輛，小貨車12輛，機車30輛，及搬運車8輛。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

補辦預算明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	10,400		
一般建築及設備計畫	10,400		
土地改良物	10,400	107	福壽山農場「宋莊及福壽館災後復建外牆整修及防水改善工程」，經行政院107年4月27日院授輔事字第1070032670號函同意先行辦理並補辦108年度預算。
合 計			