

中華民國 107 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107年度

(撤回重送版)

一、業務計畫及預算說明	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明	第	13~15	頁
(二)餘絀撥補預計表	第	16	頁
(三)現金流量預計表	第	17	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表	第	19	頁
(二)銷貨收入明細表	第	20	頁
(三)其他業務收入明細表	第	21	頁
(四)業務外收入明細表	第	23	頁
(五)勞務成本明細表及說明	第	24~27	頁
(六)銷貨成本明細表及說明	第	28~30	頁
(七)行銷及業務費用明細表及說明	第	31~32	頁
(八)管理及總務費用明細表及說明	第	33~36	頁
(九)其他業務費用明細表及說明	第	37~38	頁
(十)業務外費用明細表及說明	第	39~41	頁
(十一)固定資產建設改良擴充明細表	第	42~43	頁
(十二)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第	45	頁
(十三)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第	46~47	頁
(十四)資產折舊明細表	第	48~49	頁
(十五)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
(七)補辦預算明細表	第	67	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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(105)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 2 億 4,535 萬 9 千元，較預算數 2 億 1,892 萬 5 千元，增加 2,643 萬 4 千元，約 12.07%，主要係配合梨山各月景觀特色，訂定行銷主題，深獲遊客喜愛，人次及住宿率增加；另果園收成良好，致收入增加。
- (二) 業務成本與費用：決算數 1 億 9,209 萬 6 千元，較預算數 1 億 7,944 萬 4 千元，增加 1,265 萬 2 千元，約 7.05%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1,083 萬 4 千元，較預算數 402 萬 3 千元，增加 681 萬 1 千元，約 169.30%，主要係茶廠使用收入及利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 495 萬 8 千元，較預算數 428 萬 1 千元，增加 67 萬 7 千元，約 15.81%，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 5,913 萬 9 千元，較預算數 3,922 萬 3 千元，增加 1,991 萬 6 千元，約 50.78%。

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 107 年度

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 8,358 萬 1 千元，較預計數 7,467 萬 4 千元，增加 890 萬 7 千元，約 11.93%，主要係持續辦理長住及團客旅遊專案行銷，並與易遊網等旅遊業者合作，吸引遊客前來，及農產品銷貨收入較預期增加所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 7,073 萬 1 千元，較預計數 6,481 萬 3 千元，增加 591 萬 8 千元，約 9.13%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- （三）業務外收入：實際數 365 萬 1 千元，較預計數 201 萬元，增加 164 萬 1 千元，約 81.64%，主要係為活化資產運用，收取租金及利息收入增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 233 萬 1 千元，較預計數 248 萬 9 千元，減少 15 萬 8 千元，約 6.35%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,417 萬元，較預計賸餘 938 萬 2 千元，增加 478 萬 8 千元，約 51.03%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 578 萬 7 千元，預計數 1,264 萬 2 千元，執行率 45.78%，主要係上年度工程保留款已完成缺失複驗，惟尚未付款所致。

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 2,959 萬 4 千元，與上年度預算同；預計成本 2,959 萬 4 千元，較上年度預算 2,449 萬 7 千元，增加 509 萬 7 千元，主要係本年度導入企業會計準則，成本計算方式變動所致。
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，較上年度預算 8,424 萬元，增加 200 萬元；預計成本 5,970 萬元，較上年度預算 3,352 萬 9 千元，增加 2,617 萬 1 千元，主要係本年度導入企業會計準則，成本計算方式變動所致。

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 107 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 212 萬 2 千元，較上年度預算 250 萬 8 千元，減少 38 萬 6 千元，主要係核實估列成本所致。

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 552 萬 5 千元，與上年度預算同；預計成本 317 萬 8 千元，較上年度預算 178 萬 9 千元，增加 138 萬 9 千元，主要係本年度導入企業會計準則，成本計算方式變動所致。

(二)旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 8,807 萬 2 千元，較上年度預算 8,507 萬 2 千元，增加 300 萬元，主要係門票票價調漲所致；預計成本 7,104 萬 7 千元，較上年度預算 6,805 萬 6 千元，增加 299 萬 1 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 1,763 萬 5 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 172 萬元，係有償撥用天池收費站至停車場之既有通路。

2.土地改良物 420 萬 2 千元，包括上果區圍籬增設工程 390 萬 2 千元及園區整體景觀設計 30 萬元。

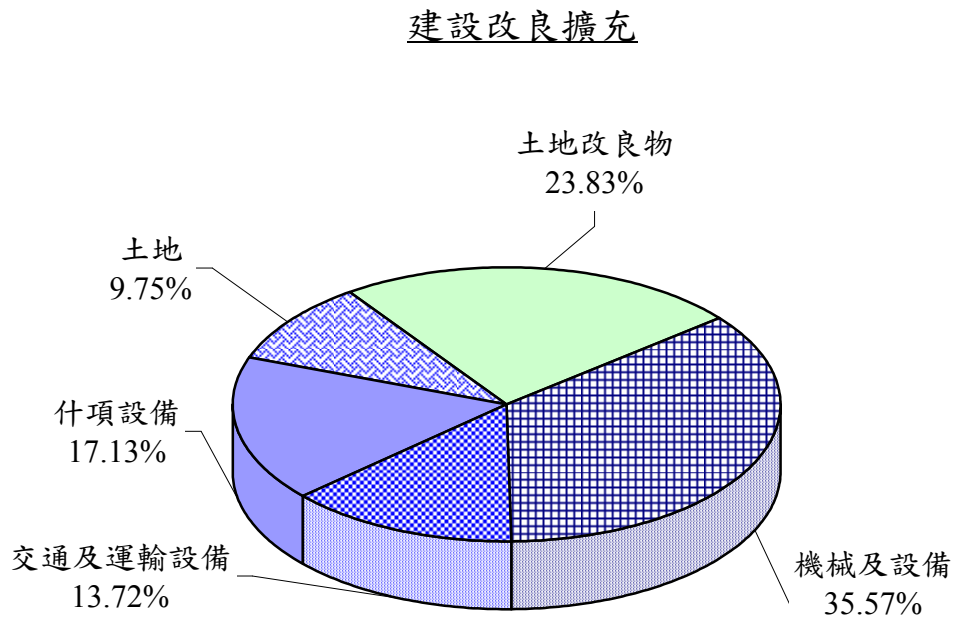
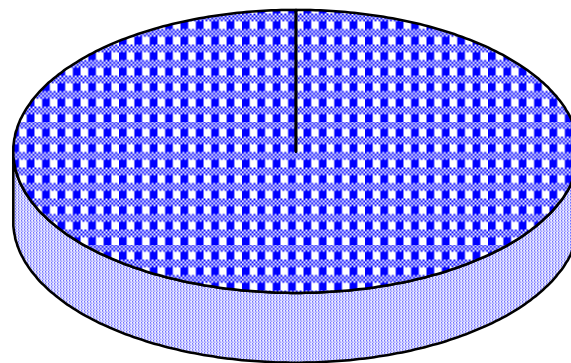
3.機械及設備 627 萬 3 千元，包括增購發電機 250 萬元、小型農用曳引機 120 萬元及汰換老舊機具等 257 萬 3 千元。

4.交通及運輸設備 242 萬元，包括增購 1300cc 四輪傳動小貨車 2 部 120 萬元、增購 3.5 噸箱型小貨車 1 部 95 萬元、汰換農用搬運車 1 輛 12 萬元及監視器汰換 15 萬元。

5.什項設備 302 萬元，包括下果區冷藏庫 1 座 85 萬元及汰換營運設施 217 萬元。

(二)固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 107年度固定資產建設改良擴充及資金來源

資金來源

營運資金
100.00%

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備			
土地	1,720	營運資金	17,635
土地改良物	4,202	出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	6,273	外借資金	
交通及運輸設備	2,420		
什項設備	3,020		
其他			
(二)投資性不動產			
合計	17,635	合計	17,635

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

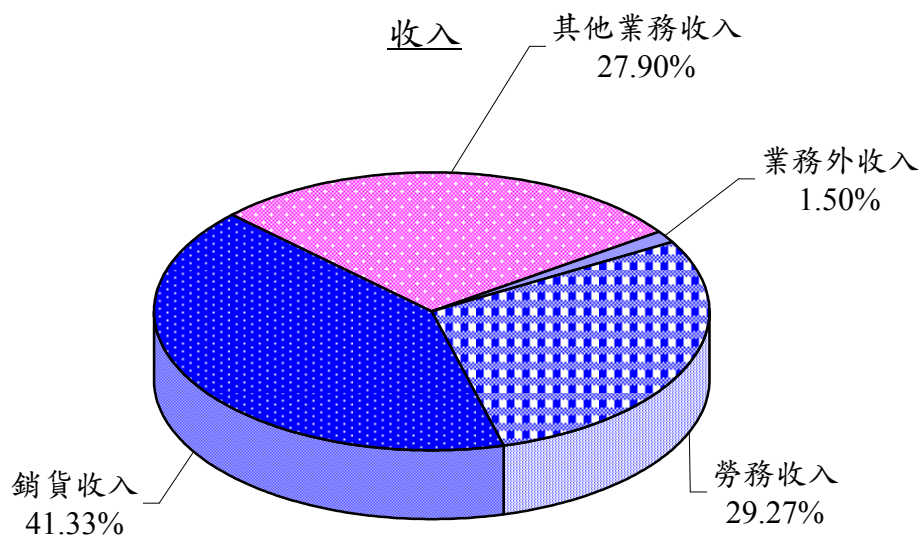
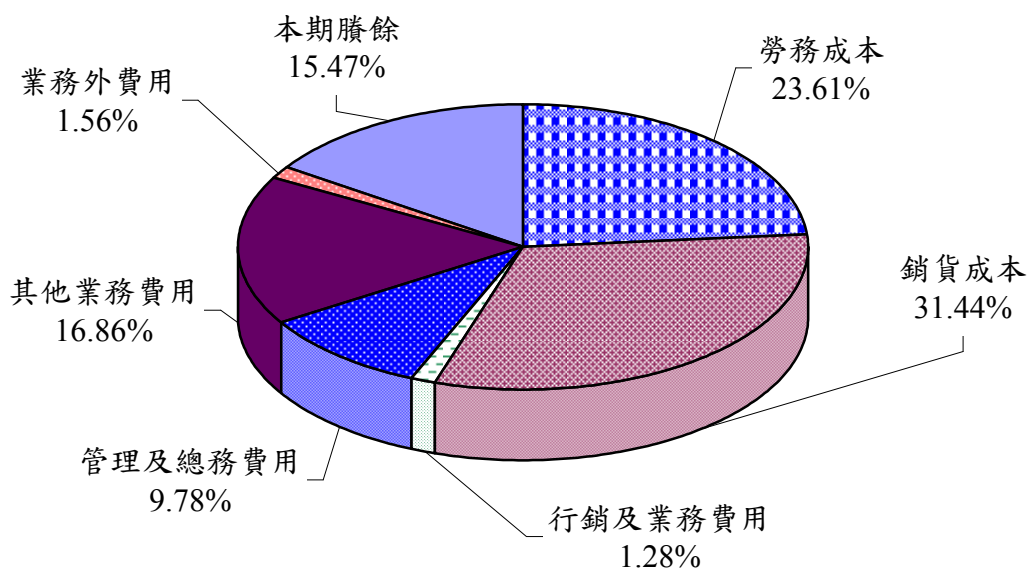
中華民國 107 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2 億 9,636 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 0,743 萬 1 千元，增加 8,893 萬 4 千元，約 42.87%，主要係本年度導入企業會計準則，認列當期原始認列農產品之賸餘所致。
- (二) 業務成本與費用 2 億 4,964 萬 7 千元，較上年度預算數 1 億 6,416 萬 6 千元，增加 8,548 萬 1 千元，約 52.07%，主要係本年度導入企業會計準則，成本計算方式變動所致。
- (三) 業務外收入 450 萬 3 千元，較上年度預算數 402 萬 3 千元，增加 48 萬元，約 11.93%，主要係利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 468 萬 1 千元，較上年度預算數 498 萬 1 千元，減少 30 萬元，約 6.02%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 4,654 萬元，較上年度預算賸餘 4,230 萬 7 千元，增加 423 萬 3 千元，約 10.01%。
- (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。

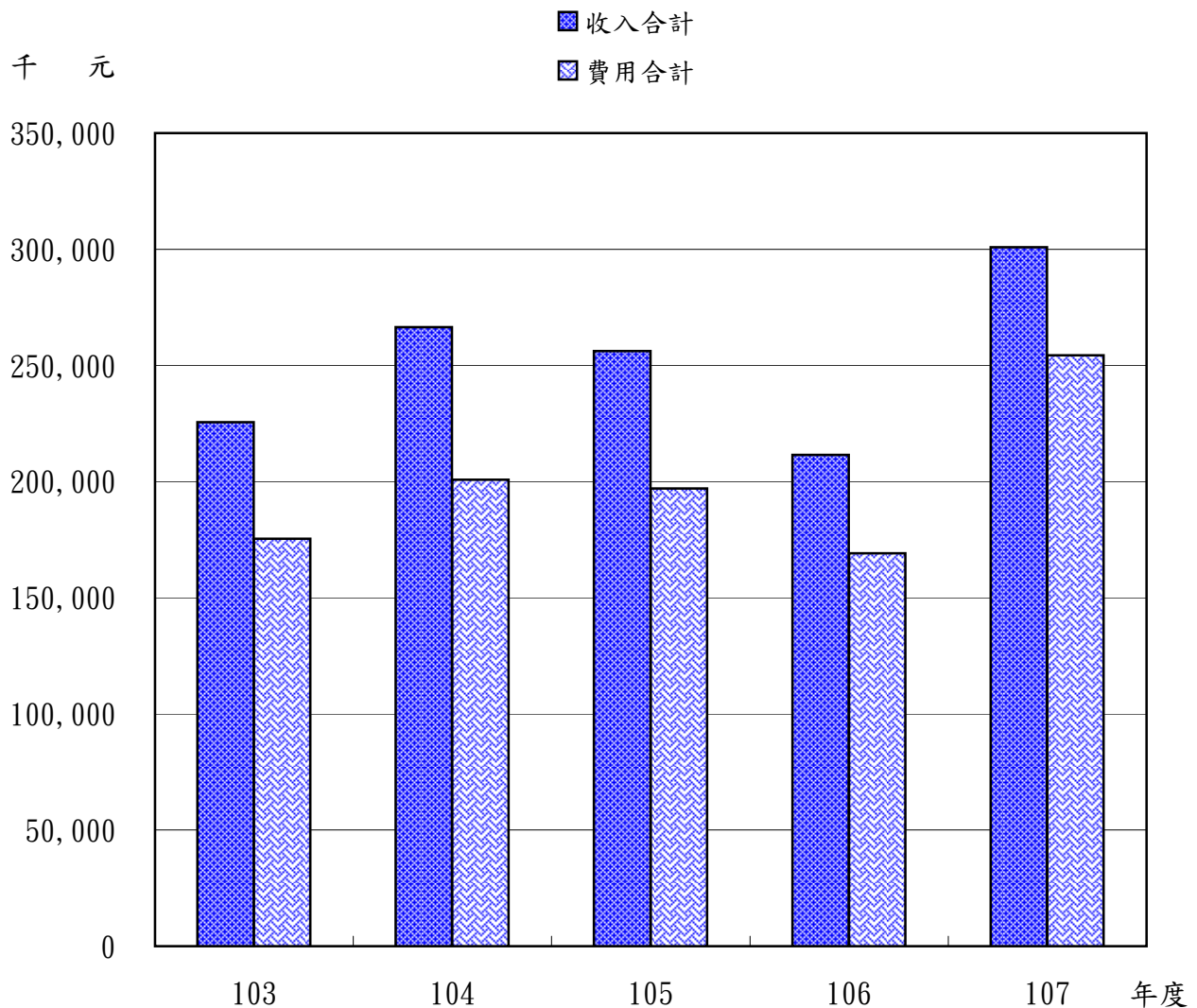
圖二 107年度收入、成本與費用及賸餘

成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收入	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	296,365	業務成本與費用	249,647
勞務收入	88,072	勞務成本	71,047
銷貨收入	124,359	銷貨成本	94,594
其他業務收入	83,934	行銷及業務費用	3,844
業務外收入	4,503	管理及總務費用	29,432
		其他業務費用	50,730
		業務外費用	4,681
		本期賸餘	46,540
收入總額	300,868	成本、費用及賸餘總額	300,868

圖三 最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	217,256	257,144	245,359	207,431	296,365
業務外收入	8,341	9,294	10,834	4,023	4,503
收入合計	225,598	266,439	256,193	211,454	300,868
費用					
業務成本與費用	171,142	195,867	192,097	164,166	249,647
業務外費用	4,286	4,946	4,958	4,981	4,681
費用合計	175,429	200,813	197,054	169,147	254,328
本期賸餘	50,169	65,626	59,139	42,307	46,540

註：1.103至105年度決算數為審定決算數；106年度為預算案數。

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

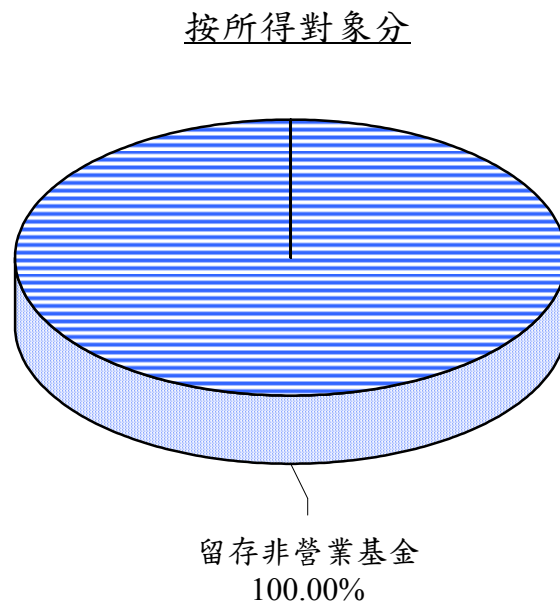
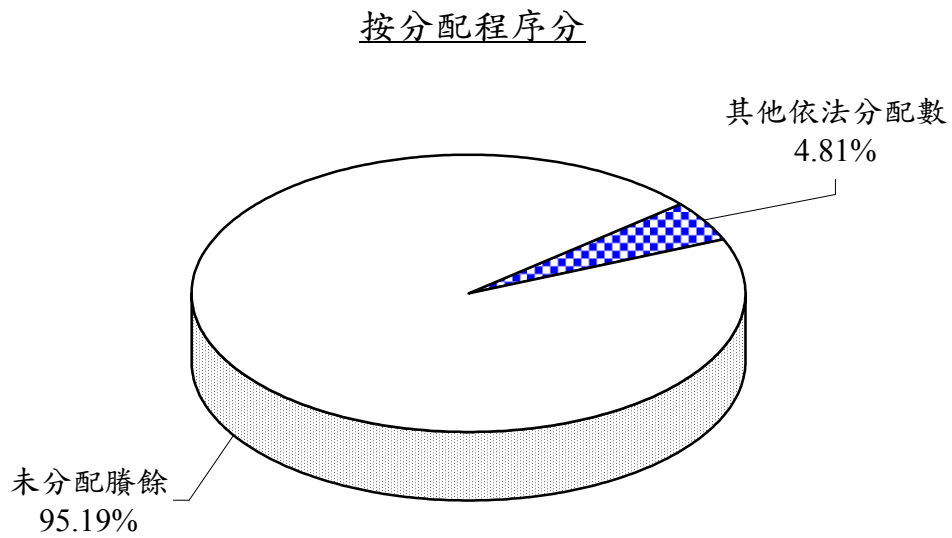
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4,654 萬元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 5,433 萬元，共有賸餘 3 億 0,087 萬元，除其他依法分配數 1,447 萬 5 千元外，尚餘 2 億 8,639 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。

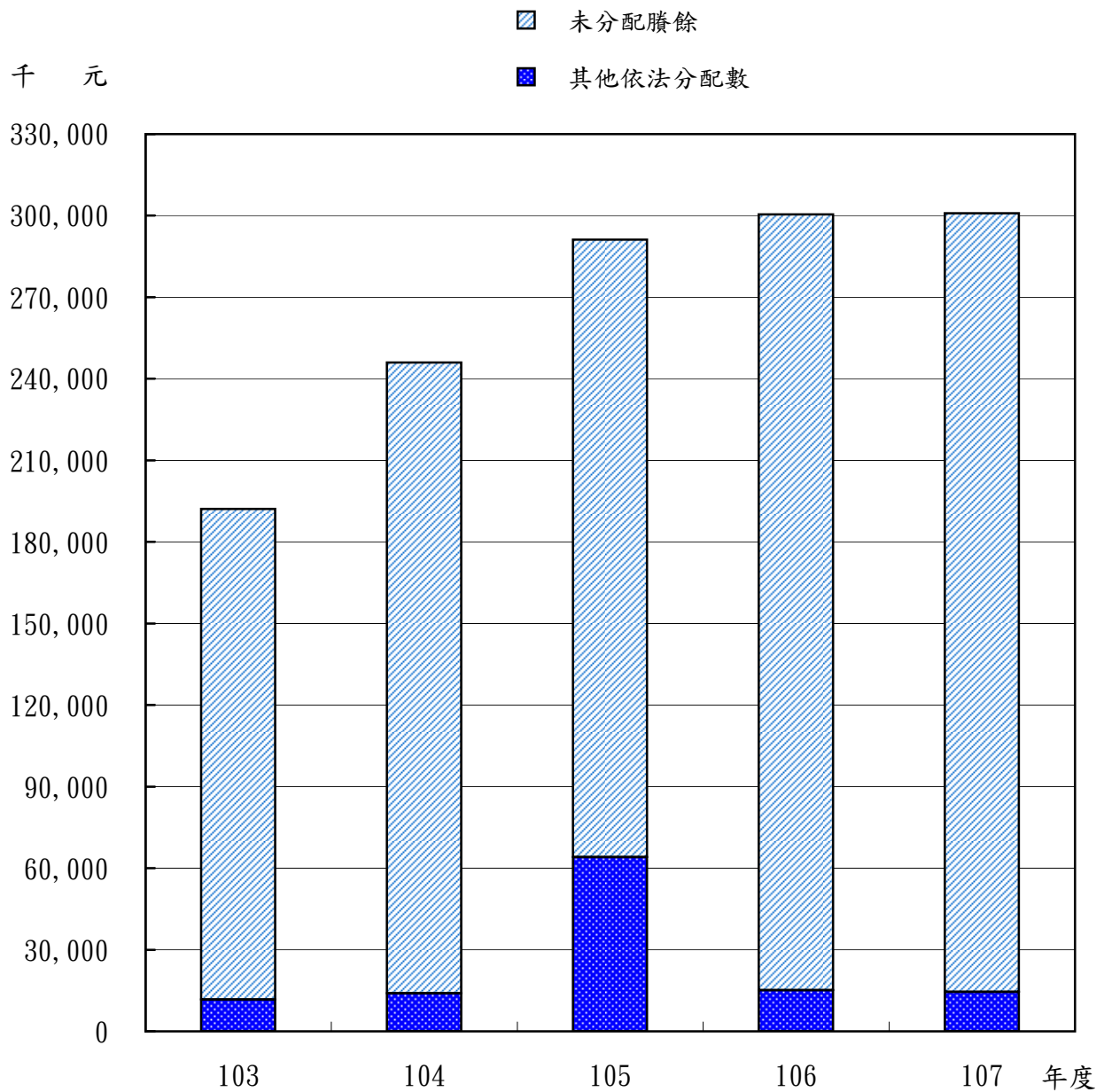
圖四 107年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	107年度預算	按所得對象分	107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	300,870
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	14,475		
未分配賸餘	286,395		
合 計	300,870	合 計	300,870

圖五 最近五年賸餘分配



單位: 新臺幣千元

項目	年度				
	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107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	11,695	13,952	64,068	15,117	14,475
未分配賸餘	180,395	232,069	227,140	285,304	286,395
合計	192,090	246,021	291,208	300,421	300,870

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為預算案數。

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 107 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 6,532 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 4,654 萬元。

2. 利息股利之調整減少 367 萬 3 千元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 1,878 萬 8 千元，係提列折舊 1,846 萬 3 千元與攤銷 32 萬 5 千元。

4. 收取利息 367 萬 3 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,763 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 1,447 萬 5 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 3,321 萬 8 千元，係期末現金 7,196 萬 4 千元，較期初現金 3,874 萬 6 千元增加之數。

四、補辦預算事項

為維繫我國與泰國皇家密切友好關係及紀念宋慶雲先生對兩國交流之貢獻，辦理「華泰農業交流紀念園區興建工程」所需計 543 萬元，經行政院 106 年 2 月 16 日院授輔事字第 1060011660 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107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	%
245,359	100.00	業務收入	296,365	100.00	207,431	100.00	88,934	42.87
113,562	46.28	勞務收入	88,072	29.72	85,072	41.01	3,000	3.53
113,562	46.28	服務收入	88,072	29.72	85,072	41.01	3,000	3.53
131,798	53.72	銷貨收入	124,359	41.96	122,359	58.99	2,000	1.63
-	-	製成品銷貨收入	91,765	30.96	-	-	91,765	-
131,798	53.72	農產品銷貨收入	32,594	11.00	122,359	58.99	-89,765	73.36
-	-	其他業務收入	83,934	28.32	-	-	83,934	-
-	-	當期原始認列農產品 之賸餘	83,934	28.32	-	-	83,934	-
192,097	78.29	業務成本與費用	249,647	84.24	164,166	79.14	85,481	52.07
87,564	35.69	勞務成本	71,047	23.97	68,056	32.81	2,991	4.39
87,564	35.69	服務成本	71,047	23.97	68,056	32.81	2,991	4.39
63,863	26.03	銷貨成本	94,594	31.92	62,323	30.05	32,271	51.78
-	-	製成品銷貨成本	62,878	21.22	-	-	62,878	-
63,863	26.03	農產品銷貨成本	31,716	10.70	62,323	30.05	-30,607	49.11
4,787	1.95	行銷及業務費用	3,844	1.30	3,257	1.57	587	18.02
4,787	1.95	行銷費用	3,844	1.30	3,257	1.57	587	18.02
35,883	14.62	管理及總務費用	29,432	9.93	30,530	14.72	-1,098	3.60
35,883	14.62	管理費用及總務費用	29,432	9.93	30,530	14.72	-1,098	3.60
-	-	其他業務費用	50,730	17.12	-	-	50,730	-
-	-	雜項業務費用	50,730	17.12	-	-	50,730	-
53,262	21.71	業務賸餘(短絀)	46,718	15.76	43,265	20.86	3,453	7.98
10,834	4.42	業務外收入	4,503	1.52	4,023	1.94	480	11.93
5,550	2.26	財務收入	3,673	1.24	3,193	1.54	480	15.03
5,550	2.26	利息收入	3,673	1.24	3,193	1.54	480	15.03
5,284	2.15	其他業務外收入	830	0.28	830	0.40	-	-
1,690	0.69	資產使用及權利金收 入	660	0.22	660	0.32	-	-
266	0.11	違規罰款收入	150	0.05	150	0.07	-	-
3,328	1.36	雜項收入	20	0.01	20	0.01	-	-
4,958	2.02	業務外費用	4,681	1.58	4,981	2.40	-300	6.02
4,958	2.02	其他業務外費用	4,681	1.58	4,981	2.40	-300	6.02
4,958	2.02	雜項費用	4,681	1.58	4,981	2.40	-300	6.02
5,876	2.40	業務外賸餘(短絀)	-178	-0.06	-958	-0.46	780	81.42
59,139	24.10	本期賸餘(短絀)	46,540	15.70	42,307	20.40	4,233	10.01

註：1. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數

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107年度

- 為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並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 107 年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入 296,365 千元，包括：

- (一) 勞務收入 88,072 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 75,972 千元及門票收入 12,100 千元。
- (二) 銷貨收入 124,359 千元，主要係銷售果品 29,594 千元、茶葉 86,240 千元、百貨零售 3,000 千元及茶包、果乾等 5,525 千元。
- (三) 其他業務收入 83,934 千元，主要係當期原始認列農產品之贖餘。

二、業務成本與費用 249,647 千元，包括：

- (一) 勞務成本 71,047 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 68,239 千元，及環境維護費用 2,808 千元。
- (二) 銷貨成本 94,594 千元，主要係銷售果品 29,594 千元、茶葉 59,700 千元、百貨零售 2,122 千元及茶包、果乾等 3,178 千元。
- (三) 行銷及業務費用 3,844 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 29,432 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 50,730 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 4,503 千元，包括：

- (一) 財務收入 3,673 千元，主要係存款利息收入。
- (二) 其他業務外收入 830 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 660 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 4,681 千元，主要係退休人員月退休金。

五、收支相抵後，預計本期贖餘 46,540 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107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	%	
300,421	100.00	賸餘之部	300,870	100.00	詳收支餘絀預計表。
42,307	14.08	本期賸餘	46,540	15.47	
258,114	85.92	前期未分配賸餘	254,330	84.53	
15,117	5.03	分配之部	14,475	4.81	解繳投資報酬。
15,117	5.03	其他依法分配數	14,475	4.81	
285,304	94.97	未分配賸餘	286,395	95.19	

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107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）	46,540	
利息股利之調整	-3,673	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	42,867	
調整項目	18,788	1.土地改良物折舊3,400千元。 2.房屋及建築折舊5,845千元。 3.機械及設備折舊3,500千元。 4.交通及運輸設備折舊1,000千元。 5.什項設備折舊3,218千元。 6.生產性生物資產折舊1,500千元。 7.電腦軟體攤銷325千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	61,655	
收取利息	3,673	
業務活動之淨現金流入（流出）	65,328	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-17,635	增加不動產、廠房及設備17,635千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-17,635	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-14,475	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-14,475	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	33,218	
期初現金及約當現金	38,746	
期末現金及約當現金	71,964	

本 頁 空 白

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107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				88,072	
服務收入				88,072	
旅遊中心	千元			75,972	旅遊服務75,972千元。
環境維護	千元			12,100	門票收入12,100千元。

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107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				124,359	
製成品銷貨收入				91,765	
茶葉	公斤	8,700	9,912.64	86,240	
其他	公斤	5,500	1,004.55	5,525	茶包、果乾等。
農產品銷貨收入				32,594	生態教育茶園、果園及百貨
蘋果	公斤	246,000	112.13	27,584	零售收入。
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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	預 算	數 說 明
其他業務收入	83,934	
當期原始認列農產品之賸餘	83,934	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107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		4,503	
財務收入		3,673	
利息收入		3,673	存款利息收入。
其他業務外收入		830	
資產使用及權利金收入		660	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				71,047
服務成本				71,047
服務費用				49,768
水電費		-	-	3,900
郵電費		-	-	342
旅運費		-	-	657
印刷裝訂與廣告費		-	-	1,076
修理保養及保固費		-	-	808
保險費		-	-	768
一般服務費		-	-	40,167
專業服務費		-	-	2,050
材料及用品費				12,041
使用材料費		-	-	10,901
用品消耗		-	-	1,140
商品及醫療用品		-	-	-
租金與利息				1,500
地租及水租		-	-	60
機器租金		-	-	-
交通及運輸設備租金		-	-	-
什項設備租金		-	-	1,440
折舊、折耗及攤銷				7,620
不動產、廠房及設備折舊		-	-	7,620
稅捐與規費(強制費)				78
消費與行為稅		-	-	36
規費		-	-	42
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57人(遊客服務)，計時計件人員酬金39,079千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
107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
		68,056			87,564
		68,056			87,564
		48,439			52,806
-	-	3,900	-	-	5,521
-	-	342	-	-	481
-	-	602	-	-	456
-	-	1,052	-	-	2,149
-	-	914	-	-	1,045
-	-	768	-	-	693
-	-	40,095	-	-	40,819
-	-	766	-	-	1,643
		10,692			19,079
-	-	9,854	-	-	17,353
-	-	838	-	-	1,509
-	-	-	-	-	216
		1,095			5,554
-	-	25	-	-	54
-	-	20	-	-	-
-	-	-	-	-	4,075
-	-	1,050	-	-	1,426
		7,620			10,001
-	-	7,620	-	-	10,001
		90			84
-	-	53	-	-	41
-	-	37	-	-	44
		20			19
-	-	20	-	-	19
		100			21
-	-	100	-	-	21

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107年度

科 目	說 明
勞務成本	編列71,047千元。
服務成本	編列71,047千元。
服務費用	編列49,768千元。
水電費	旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等3,900千元。
郵電費	依業務需要編列旅遊中心郵費、電信費等342千元。
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287千元、貨物運費20千元及其他旅運費50千元，合計657千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列旅遊資訊印刷費180千元、廣告費37千元、樣品贈送144千元及業務宣導費715千元，合計1,076千元。
修理保養及保固費	房屋修護費88千元、機械及設備修護費50千元、車輛修護費350千元、什項設備修護費320千元，合計808千元。
保險費	房屋、汽車及公共意外責任等保險768千元。
一般服務費	計時計件人員酬金39,079千元、刷卡手續費700千元、義工服務費388千元，合計40,167千元。
專業服務費	講課鐘點費50千元、委託檢驗(定)試驗認證費50千元、委託考選訓練費50千元、電子計算機軟體服務費1,000千元及其他900千元，合計2,050千元。
材料及用品費	編列12,041千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具用油等10,901千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,140千元。
租金與利息	編列1,500千元。
地租及水租	場地租金60千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金1,440千元。
折舊、折耗及攤銷	編列7,620千元。
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1,800千元、一般房屋折舊3,500千元、機械及設備折舊670千元、交通及運輸設備折舊150千元及什項設備折舊1,500千元，合計7,620千元。
稅捐與規費（強制費）	編列78千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅36千元。
規費	行政規費6千元及汽車燃料使用費36千元，合計42千元。
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		-	-	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		-	-	29,594
蘋果	公斤	246,000	112.13	27,584
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	-	-	2,122
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
107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
-	-	62,323	-	-	63,863
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	62,323	-	-	63,863
-	-	24,497	-	-	26,056
246,000	94.65	23,283	130,009	185.00	24,052
4,500	92.00	414	5,195	112.99	587
6,000	107.33	644	6,116	152.55	933
6,000	26.00	156	5,487	88.21	484
8,700	3,853.91	33,529	9,924	3,306.63	32,815
-	-	2,508	-	-	1,414
5,500	325.27	1,789	11,033	324.30	3,578

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107年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列94,594千元。
製成品銷貨成本	編列62,878千元。
服務費用	編列7,554千元。
水電費	依業務需要編列電費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854千元，合計7,354千元。
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31,716千元。
材料及用品費	編列2,122千元。
商品及醫療用品	銷售部進貨商品2,122千元。
加：當期採收之農產品	編列29,594千元。

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107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
4,787	3,257	行銷及業務費用	3,844
4,787	3,257	行銷費用	3,844
4,441	2,977	服務費用	3,444
-	50	水電費	-
100	90	郵電費	90
290	190	旅運費	370
526	323	印刷裝訂與廣告費	370
4	45	修理保養及保固費	45
-	10	保險費	-
3,373	2,133	一般服務費	2,433
13	-	專業服務費	-
136	136	公共關係費	136
305	240	材料及用品費	360
119	-	使用材料費	120
187	240	用品消耗	240
40	40	折舊、折耗及攤銷	40
40	40	不動產、廠房及設備折舊	40

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2,133千元。

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107年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列3,844千元。
行銷費用	編列3,844千元。
服務費用	編列3,444千元。
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2,133千元及刷卡手續費300千元，合計2,433千元。
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360千元。
使用材料費	銷售產品包材、標籤等120千元。
用品消耗	文具用品及雜項用品等240千元。
折舊、折耗及攤銷	編列40千元。
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30千元及什項設備折舊10千元，合計40千元。

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107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
35,883	30,530	管理及總務費用	29,432
35,883	30,530	管理費用及總務費用	29,432
13,188	14,538	用人費用	14,908
6,425	7,366	正式員額薪資	7,661
479	611	超時工作報酬	611
754	971	津貼	971
3,976	3,364	獎金	3,439
557	699	退休及卹償金	699
997	1,527	福利費	1,527
15,066	10,634	服務費用	10,615
805	274	水電費	274
117	118	郵電費	118
596	700	旅運費	1,456
43	50	印刷裝訂與廣告費	50
858	1,211	修理保養及保固費	575
83	230	保險費	80
10,894	7,218	一般服務費	7,218
1,468	593	專業服務費	604
201	240	公共關係費	240
2,937	3,153	材料及用品費	1,546
2,096	2,079	使用材料費	774
841	1,074	用品消耗	772
28	65	租金與利息	48
28	65	什項設備租金	48
4,278	1,698	折舊、折耗及攤銷	1,698
3,775	1,373	不動產、廠房及設備折舊	1,373
503	325	攤銷	325
303	357	稅捐與規費(強制費)	385
47	20	土地稅	48
5	-	房屋稅	-
72	72	消費與行為稅	72
179	265	規費	265
2	85	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	152
2	20	會費	12
-	65	捐助、補助與獎助	65

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107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
-	-	分擔	75
82	-	其他	80
82	-	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7,190千元。

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107年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列29,432千元。
管理費用及總務費用	編列29,432千元。
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14,908千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資7,661千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工值班費290千元及不休假加班費321千元，合計611千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼971千元。
獎金	編列年終獎金988千元、考績獎金876千元及績效獎金1,575千元，合計3,439千元。
退休及卹償金	編列職員退休金699千元。
福利費	編列職員健保、子女教育補助費、傷病醫療等福利費1,504千元，提撥福利金23千元，合計1,527千元。
服務費用	編列10,615千元。
水電費	辦公場所水費274千元。
郵電費	依業務需要編列郵費、電信費等118千元。
旅運費	赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費986千元、國內各地區旅費470千元，合計1,456千元。
印刷裝訂與廣告費	產品型錄、印刷及裝訂費50千元。
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575千元。
保險費	汽車等保險80千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金7,190千元及正式職員體育活動費28千元，合計7,218千元。
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50千元及電腦軟體服務費12千元，合計604千元。
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1,546千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等774千元。
用品消耗	辦公用品、網路線路及雜項用品等772千元。
租金與利息	編列48千元。
什項設備租金	影印機租金48千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷1,698千元。
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，一般房屋折舊350千元、機械及設備折舊400千元、交通及運輸設備折舊600千元及什項設備折舊23千元，合計1,373千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷325千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

管理及總務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
稅捐與規費(強制費)	編列385千元。
土地稅	土地地價稅48千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅72千元。
規費	行政規費100千元及汽車燃料使用費165千元，合計265千元。
會費、捐助、補助、分攤	編列152千元。
、救助(濟)與交流活動費	
會費	依各類業務所需繳交會費12千元。
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107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
-	-	其他業務費用	50,730
-	-	雜項業務費用	50,730
-	-	用人費用	5,339
-	-	正式員額薪資	2,474
-	-	超時工作報酬	106
-	-	津貼	373
-	-	獎金	1,603
-	-	退休及卹償金	274
-	-	福利費	509
-	-	服務費用	24,811
-	-	水電費	2,000
-	-	郵電費	83
-	-	旅運費	50
-	-	修理保養與保固費	750
-	-	保險費	80
-	-	一般服務費	21,848
-	-	材料及用品費	11,082
-	-	使用材料費	10,892
-	-	用品消耗	190
-	-	折舊、折耗及攤銷	9,430
-	-	不動產、廠房及設備折舊	7,930
-	-	生物資產折舊	1,500
-	-	稅捐與規費(強制費)	68
-	-	消費與行為稅	34
-	-	規費	34

註：一般服務費內含契僱人力31人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金21,848千元。

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107年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列50,730千元。
雜項業務費用	編列50,730千元。
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5,339千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,474千元。
超時工作報酬	按實際需要編列員工值班費10千元、延長工時及假日出勤加班費48千元及不休假加班費48千元，合計106千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼373千元。
獎金	編列年終獎金440千元、考績獎金266千元及績效獎金897千元，合計1,603千元。
退休及卹償金	編列職員退休金274千元。
福利費	編列職員健保、子女教育補助費、傷病醫療等福利費496千元，提撥福利金13千元，合計509千元。
服務費用	編列24,811千元。
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、電信費等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	編列計時與計件人員酬金21,848千元。
材料及用品費	編列11,082千元。
使用材料費	農作物所需農藥、肥料與車輛及機具用油等10,892千元。
用品消耗	辦公用品、網路線路及雜項用品等190千元。
折舊、折耗及攤銷	編列9,430千元。
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、房屋及設備折舊1,995千元、機械及設備折舊2,400千元、交通及運輸設備折舊250千元及什項設備折舊1,685千元，合計7,930千元。
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107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
4,958	4,981	業務外費用	4,681
4,958	4,981	其他業務外費用	4,681
4,958	4,981	雜項費用	4,681
4,610	4,562	用人費用	4,562
4,610	4,562	退休及卹償金	4,562
-	419	服務費用	119
-	419	專業服務費	119
348	-	其他	-
348	-	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107年度

科 目	說 明
業務外費用	編列4,681千元。
其他業務外費用	編列4,681千元。
雜項費用	編列4,681千元。
用人費用	編列4,562千元。
退休及卹償金	退休人員月退休俸2,669千元、提撥退撫基金397千元、優存差息1,436千元及三節慰問金60千元，合計4,562千元。
服務費用	編列119千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費119千元。

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	房 地 物 及 建 築	屋 機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	廠 設 備	
一般建築及設備計畫	1,720	4,202	-	6,273	2,420	3,020	
一次性項目	1,720	4,202	-	6,273	2,420	3,020	
合 計	1,720	4,202	-	6,273	2,420	3,020	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

107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	其 他 小 計			
-	-	-	-	17,635	-	17,635	1. 土地：天池周邊為農場場區範圍，但連接天池收費站至停車場之既有通路為國產署所有之未登錄地，為符管用合一，向國產署辦理土地有償撥用。 2. 土地改良物：農場營運需要，編列上果區邊坡擋土牆工程3,902千元及園區整體景觀設計300千元。 3. 機械及設備：農場營運需要，編列增購發電機2,500千元、小型農用曳引機1,200千元及汰換老舊機具等2,573千元。 4. 交通及運輸設備：為維護安全及提升工作效能，增購四輪傳動小貨車2輛1,200千元、3.5噸箱型小貨車1輛950千元、汰換農用搬運車1輛120千元及監視器汰換150千元。 5. 什項設備：為提升旅遊服務品質，增購下果區冷藏庫1座850千元及汰換營運設施2,170千元。 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3%估算「上果區邊坡擋土牆改善工程」工程管理費98千元。
-	-	-	-	17,635	-	17,635	
-	-	-	-	17,635	-	17,635	

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107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	17,635	-	-	-	-	17,635	100.00	-	-	-	-	17,635	100.00
一次性項目	17,635	-	-	-	-	17,635	100.00	-	-	-	-	17,635	100.00
合 計	17,635	-	-	-	-	17,635	100.00	-	-	-	-	17,635	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		國 庫 款	其 他				
		營 資	運 金						
一般建築及設備計畫	17,635	17,635	-	-	-	-	-		
一次性項目	17,635	17,635	-	-	-	-	-		
合 計	17,635	17,635	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

107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 %
107.01-107.12	-	-	-	17,635	100.00	17,635	100.00
	-	-	-	17,635	100.00	17,635	100.00
	-	-	-	17,635	100.00	17,635	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 建	房 屋 及 機 械 及 備
前年度決算資產原值	90,731	364,392	51,337
上年度預計增減資產原值	20,344	19,752	5,167
本年度預計增減資產原值	4,202	-	6,273
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	115,277	384,144	62,777
本年度應提折舊額	3,400	5,845	3,500
勞務成本	1,800	3,500	670
行銷及業務費用	-	-	30
管理及總務費用	-	350	400
其他業務費用	1,600	1,995	2,400

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253,548千元)及生物資產57,864千元。

兵輔導委員會

山農場

舊明細表

107年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投 資 性 產 不 動 產	其 他	合 計
交 通 運 輸	及 設 備	什 項 備 用	租 資 產	租 權 益 改 良			
22,116		37,641	-	-	-	57,912	624,128
1,160		3,761	-	-	-	-	50,184
2,420		3,020	-	-	-	-	15,915
25,696		44,422	-	-	-	57,912	690,228
1,000		3,218	-	-	-	1,500	18,463
150		1,500	-	-	-	-	7,620
-		10	-	-	-	-	40
600		23	-	-	-	-	1,373
250		1,685	-	-	-	1,500	9,430

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107年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	3,106	
直接人工	6,500	
製造費用	1,054	
製造成本	10,660	
加：期初在製品存貨	2,629	
減：期末在製品存貨	-2,629	
製成品成本	10,660	
加：期初製成品/農產品存貨	13,033	
加：當期採收之農產品	83,934	
減：期末製成品/農產品存貨	-13,033	
加：期初商品存貨	642	
減：期末商品存貨	-642	
銷貨成本	94,594	
蘋果	27,584	
梨	450	
桃	960	
其他果品	600	
茶葉	59,700	
百貨零售、販賣部	2,122	
其他	3,178	

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107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
	16,853		15,975			直接材料	3,106	-	3,106
	16,853		15,975			材料及用品費	3,106	-	3,106
	16,629		13,277			使用材料費	984	-	984
	224		190			用品消耗	-	-	-
	-		2,508			商品及醫療用品	2,122	-	2,122
	32,994		33,687			直接人工	6,500	-	6,500
	4,437		5,339			用人費用	-	-	-
	2,046		2,474			正式員額薪資	-	-	-
	107		106			超時工作報酬	-	-	-
	319		373			津貼	-	-	-
	1,521		1,603			獎金	-	-	-
	173		274			退休及卹償金	-	-	-
	272		509			福利費	-	-	-
	28,556		28,348			服務費用	6,500	-	6,500
	28,556		28,348			一般服務費	6,500	-	6,500
	14,471		12,661			製造費用	1,054	-	1,054
	3,949		3,163			服務費用	1,054	-	1,054
	1,187		2,200			水電費	200	-	200
	24		83			郵電費	-	-	-
	47		50			旅運費	-	-	-
	55		-			印刷裝訂與廣告費	-	-	-
	782		750			修理保養及保固費	-	-	-
	29		80			保險費	-	-	-
	1,713		-			一般服務費	854	-	854
	110		-			專業服務費	-	-	-
	25		-			租金與利息	-	-	-
	25		-			機器租金	-	-	-
	10,451		9,430			折舊、折耗及攤銷	-	-	-
	9,112		7,930			不動產、廠房及設備折舊	-	-	-
	1,339		1,500			生物資產折舊	-	-	-
	46		68			稅捐與規費（強制費）	-	-	-
	21		34			消費與行為稅	-	-	-
	25		34			規費	-	-	-
	64,317		62,323			製造成本	10,660	-	10,660

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107年度

科 目	說 明
直接材料	編列3,106千元。
材料及用品費	編列3,106千元。
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2,122千元。
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1,054千元。
服務費用	編列1,054千元。
水電費	依實際需要編列電費等200千元。
一般服務費	依業務需要編列果乾、茶包加工費854千元。

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,122,836	資 產	1,132,091	1,100,026	32,065
547,503	流動資產	521,233	488,015	33,218
98,234	現金	71,964	38,746	33,218
422,000	流動金融資產	422,000	422,000	-
715	應收款項	715	715	-
24,402	存 貨	24,402	24,402	-
2,152	預付款項	2,152	2,152	-
13,741	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,741	13,741	-
13,741	準備金	13,741	13,741	-
303,782	不動產、廠房及設備	342,957	342,285	672
732	土地	2,452	732	1,720
30,451	土地改良物	48,197	47,395	802
230,310	房屋及建築	238,372	244,217	-5,845
13,859	機械及設備	18,299	15,526	2,773
8,947	交通及運輸設備	10,527	9,107	1,420
12,765	什項設備	13,110	13,308	-198
6,718	購建中固定資產	12,000	12,000	-
3,280	生物資產—非流動	280	1,780	-1,500
3,280	生產性生物資產—非流動	280	1,780	-1,500
957	無形資產	307	632	-325
957	無形資產	307	632	-325
253,573	其他資產	253,573	253,573	-
253,573	什項資產	253,573	253,573	-
1,122,836	合 計	1,132,091	1,100,026	32,065

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
405,225	負 債	355,225	355,225	-
108,897	流動負債	58,897	58,897	-
96,581	應付款項	46,581	46,581	-
12,316	預收款項	12,316	12,316	-
296,328	其他負債	296,328	296,328	-
296,328	什項負債	296,328	296,328	-
717,611	淨 值	776,866	744,801	32,065
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	-
227,140	累積餘絀	286,395	254,330	32,065
227,140	累積賸餘	286,395	254,330	32,065
1,122,836	合 計	1,132,091	1,100,026	32,065

註：107年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）252千元，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
本年度預算數				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	
上年度預算數				130,379	
勞務成本				68,056	
服務成本				68,056	
旅遊中心	千元			65,248	
環境維護	千元			2,808	
銷貨成本				62,323	
農產品銷貨成本				62,323	
果品	公斤	262,500	93.32	24,497	
茶葉	公斤	8,700	3,853.91	33,529	
百貨零售、販賣部	千元			2,508	
其他	公斤	5,500	325.27	1,789	
前年度決算數				151,427	
勞務成本				87,564	
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	

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
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	
(103) 年度決算數				136,417	
勞務成本				78,243	
服務成本				78,243	
旅遊中心	千元			75,839	
環境維護	千元			2,404	
銷貨成本				58,174	
農產品銷貨成本				58,174	
果品	公斤	187,460	143.61	26,922	
茶葉	公斤	8,955	3,490.01	31,253	

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107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57人、行政業務8人、農產品生產與銷售41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
					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	7,661	-	611	971	988	876	1,575	-	699	
正式人員	7,661	-	611	971	988	876	1,575	-	699	
職員	7,661	-	611	971	988	876	1,575	-	699	
其他業務費用	2,474	-	106	373	440	266	897	-	274	
正式人員	2,474	-	106	373	440	266	897	-	274	
職員	2,474	-	106	373	440	266	897	-	274	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,562	
合 計	10,135	-	717	1,344	1,428	1,142	2,472	-	5,535	

註：1.預計進用契僱人力預算76,750千元（遊客服務39,079千元、行政業務7,190千元、農產品生產與銷售28,348千

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
- (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
- (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

兵輔導委員會
農場
彙計表
107年度

單位：新臺幣千元

及卹償金	資遺費	福利費					提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷醫藥費	病福利	撥金	其他				
-	-	662	35	23	807	-	14,908	-	14,908	
-	-	662	35	23	807	-	14,908	-	14,908	
-	-	662	35	23	807	-	14,908	-	14,908	
-	-	276	-	13	220	-	5,339	-	5,339	
-	-	276	-	13	220	-	5,339	-	5,339	
-	-	276	-	13	220	-	5,339	-	5,339	
-	-	-	-	-	-	-	4,562	-	4,562	
-	-	-	-	-	-	-	4,562	-	4,562	
-	-	-	-	-	-	-	4,562	-	4,562	
-	-	938	35	36	1,027	-	24,809	-	24,809	

元及行銷業務2,133千元)。

額1,428千元。

法編列，預計發給14人，金額1,142千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給14人，金額2,472千元。

國軍退除役官

福壽山

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費 用
22,235	24,439	用人費用	24,809	-	-	-
8,471	9,840	正式員額薪資	10,135	-	-	-
586	717	超時工作報酬	717	-	-	-
1,072	1,344	津貼	1,344	-	-	-
5,498	4,967	獎金	5,042	-	-	-
5,430	5,535	退休及卹償金	5,535	-	-	-
1,268	2,036	福利費	2,036	-	-	-
104,818	93,980	服務費用	96,311	49,768	7,554	3,444
7,513	6,424	水電費	6,374	3,900	200	-
722	633	郵電費	633	342	-	90
1,389	1,538	旅運費	2,533	657	-	370
2,773	1,425	印刷裝訂與廣告費	1,496	1,076	-	370
2,689	2,924	修理保養及保固費	2,178	808	-	45
806	1,088	保險費	928	768	-	-
85,355	77,794	一般服務費	79,020	40,167	7,354	2,433
3,234	1,778	專業服務費	2,773	2,050	-	-
337	376	公共關係費	376	-	-	136
39,175	30,060	材料及用品費	28,135	12,041	3,106	360
36,198	25,210	使用材料費	23,671	10,901	984	120
2,760	2,342	用品消耗	2,342	1,140	-	240
216	2,508	商品及醫療用品	2,122	-	2,122	-
5,607	1,160	租金與利息	1,548	1,500	-	-
54	25	地租及水租	60	60	-	-
25	20	機器租金	-	-	-	-
4,075	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-
1,453	1,115	什項設備租金	1,488	1,440	-	-
24,770	18,788	折舊、折耗及攤銷	18,788	7,620	-	40
22,927	16,963	不動產、廠房及設備折舊	16,963	7,620	-	40
1,339	1,500	生物資產折舊	1,500	-	-	-
503	325	攤銷	325	-	-	-
433	515	稅捐與規費（強制費）	531	78	-	-
47	20	土地稅	48	-	-	-
5	-	房屋稅	-	-	-	-
133	159	消費與行為稅	142	36	-	-
248	336	規費	341	42	-	-

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
21	105	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	172	20	-	-
21	40	會費	32	20	-	-
-	65	捐助、補助與獎助	65	-	-	-
-	-	分攤	75	-	-	-
451	100	其他	100	20	-	-
451	100	其他費用	100	20	-	-
197,509	169,147	小 計	170,394	71,047	10,660	3,844
6,344	4,160	加：期初在製品存貨	2,629	-	2,629	-
-8,490	-4,160	減：期末在製品存貨	-2,629	-	-2,629	-
7,451	6,605	加：期初製成品/農產品存貨	13,033	-	13,033	-
-	-	加：當期採收之農產品	83,934	-	83,934	-
-7,173	-6,605	減：期末製成品/農產品存貨	-13,033	-	-13,033	-
187	859	加：期初商品存貨	642	-	642	-
-129	-859	減：期末商品存貨	-642	-	-642	-
1,356	-	加：購入商品				
197,054	169,147	合 計	254,328	71,047	94,594	3,844

兵輔導委員會

農場

彙計表

107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						
152	-	-						
12	-	-						
65	-	-						
75	-	-						
80	-	-						
80	-	-						
29,432	50,730	4,681						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-						
29,432	50,730	4,681						

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107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	
合 計								

註：1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新；計有一般公務轎車2輛、21人座大客車2輛、小客貨兩用車3輛、小客貨兩用車(7-8人座)1輛。

2.其他車輛：本年度增購四輪傳動小貨車2輛、小貨車1輛及汰舊換新搬運車1輛，計有大貨車2輛、小貨車11輛、機車30輛及搬運車11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107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	5,430		
一般建築及設備計畫	5,430		
土地改良物	5,430	106	福壽山農場「華泰農業交流紀念園區興建工程」，經行政院106年2月16日院授輔事字第1060011660號函同意先行辦理並補辦107年度預算。