

中華民國 104 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

留用

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104年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、主要表			
(一) 收支預計表及說明.....	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、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) 業務外收入明細表.....	第	21	頁
(四) 勞務成本明細表及說明.....	第	22~27	頁
(五) 銷貨成本明細表及說明.....	第	28~31	頁
(六) 行銷及業務費用明細表及說明.....	第	33~34	頁
(七) 管理及總務費用明細表及說明.....	第	35~38	頁
(八) 業務外費用明細表及說明.....	第	39~41	頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	42~43	頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	45	頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	46~47	頁
(十二) 資產折舊明細表.....	第	48~49	頁
(十三) 基金數額增減明細表.....	第	50	頁
四、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	52~55	頁
五、參考表			
(一) 預計平衡表.....	第	57~58	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	第	59~60	頁
(三) 員工人數彙計表.....	第	61	頁
(四) 用人費用彙計表.....	第	62~63	頁
(五) 各項費用彙計表.....	第	64~69	頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	70	頁

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 104 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 103 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(102)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 1 億 8,848 萬 7 千元，較預算數 1 億 8,197 萬元，增加 651 萬 7 千元，約 3.58%，主要係蘋果號套裝行程收費價格調漲，及櫻花季、楓紅季行銷活動獲遊客好評，人次及住宿率增加，致收入增加。
- (二) 業務成本與費用：決算數 1 億 5,902 萬 4 千元，較預算數 1 億 4,949 萬 5 千元，增加 952 萬 9 千元，約 6.37%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 701 萬 9 千元，較預算數 430 萬 6 千元，增加 271 萬 3 千元，約 63.01%，主要係電信基地台、茶廠使用收入及利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 395 萬元，較預算數 464 萬 9 千元，減少 69 萬 9 千元，約 15.04%，主要係依規定停發退休人員年終慰問金所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 3,253 萬 2 千元，較預算數 3,213 萬 2 千元，增加 40 萬元，約 1.24%。

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 104 年度

二、上（103）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 5,683 萬 5 千元，較預計數 4,581 萬元，增加 1,102 萬 5 千元，約 24.07%，主要係配合梨山各月景觀特色，訂定行銷主題，並積極推展蘋果號套裝旅遊行程，深獲遊客喜愛，人次及住宿率增加，致收入增加。
- （二）業務成本與費用：實際數 5,304 萬 9 千元，較預計數 4,411 萬 6 千元，增加 893 萬 3 千元，約 20.25%，主要係收入增加，成本相對增加所致。
- （三）業務外收入：實際數 426 萬 8 千元，較預計數 201 萬 2 千元，增加 225 萬 6 千元，約 112.13%，主要係茶廠製茶設備出租收入增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 235 萬 1 千元，較預計數 228 萬元，增加 7 萬 1 千元，約 3.11%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 570 萬 3 千元，較預計賸餘 142 萬 6 千元，增加 427 萬 7 千元，約 299.93%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 551 萬 8 千元，預計數 1,950 萬元，執行率 28.30%，主要係場區周邊圍籬、道路整修及鑽探鑿井等工程預計 7 月份完成，另新建賓館委託技術服務甫完成決標，刻積極辦理規劃設計作業，致進度未如預期。

參、業務計畫

一、營運計畫

（一）農林漁牧產品供銷目標

1. 果品：本（104）年度預計總產銷量 25 萬公斤，較上年度預算 25 萬 3,600 公斤，減少 3,600 公斤，主要係果樹老化，致產量減少；預計收入 2,846 萬元，較上年度預算 3,351 萬 5 千元，減少 505 萬 5 千元；預計成本 2,233 萬 2 千元，較上年度預算 2,085 萬 2 千元，增加 148 萬元，主要係果樹植株老化，增加養護費用所致。
2. 茶葉：預計總產銷量 8,450 公斤，與上年度預算相同；預計收入 8,180 萬元，較上年度預算 7,820 萬元，增加 360 萬元；預計成本 3,767 萬 9 千元，較上年度預算 3,763 萬 3 千元，增加 4 萬 6 千元。

（二）旅遊服務目標：觀光旅遊餐飲、門票等預計收入 7,875 萬元，較上年度

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 104 年度

預算 7,400 萬元，增加 475 萬元，主要係積極配合各類媒體活動，加強宣傳以及不斷改善住宿品質，提升房客住宿率及來場遊客人數，收入隨之增加；預計成本 6,353 萬 1 千元，較上年度預算 5,893 萬 8 千元，增加 459 萬 3 千元，主要係勞務收入增加，成本隨同增加，及為提升服務品質之各項費用增加所致。

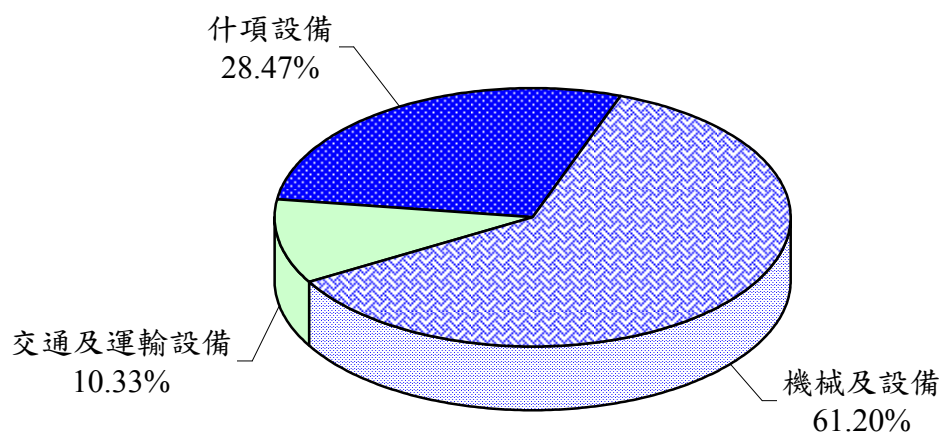
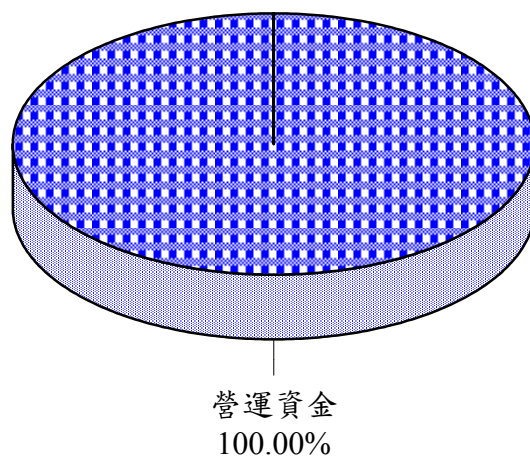
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 702 萬 6 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1. 機械及設備 430 萬元，包括購置洗衣房機具設備 150 萬元、廚房油水分離設備 180 萬元及汰換老舊機具 100 萬元。
2. 交通及運輸設備 72 萬 6 千元，包括購置四輪傳動小貨車 60 萬元及汰換普通重型機車 2 輛 12 萬 6 千元。
3. 什項設備 200 萬元，係為提升旅客旅遊及住宿品質，汰換相關營運設施。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 104年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地		營運資金	7,026
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	4,300	外借資金	
交通及運輸設備	726		
什項設備	2,000		
其他			
合計	7,026	合計	7,026

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

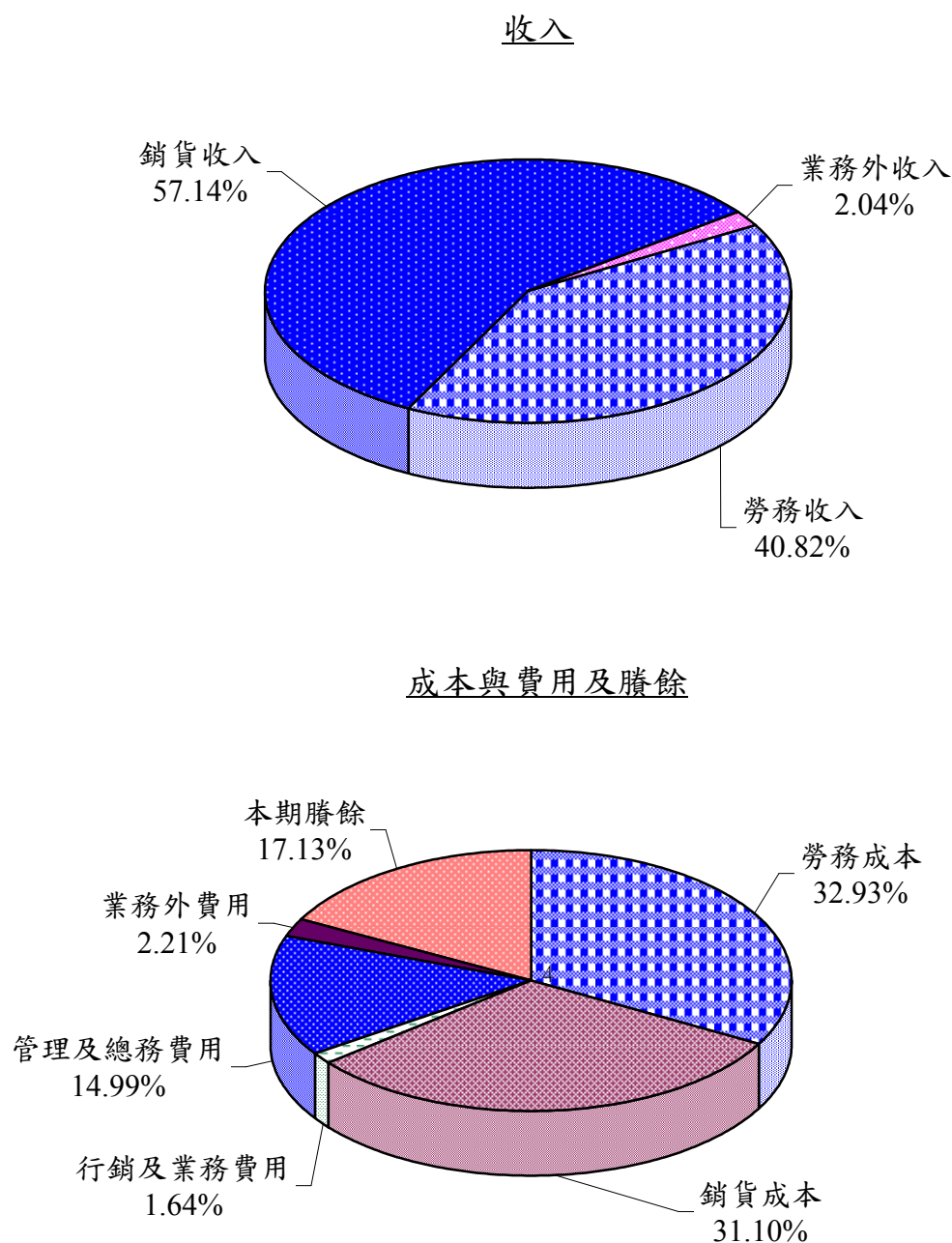
中華民國 104 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1 億 8,901 萬，較上年度預算數 1 億 8,571 萬 5 千元，增加 329 萬 5 千元，約 1.77%。
- (二) 業務成本與費用 1 億 5,562 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 5,240 萬 4 千元，增加 322 萬 2 千元，約 2.11%。
- (三) 業務外收入 393 萬元，較上年度預算數 430 萬 6 千元，減少 37 萬 6 千元，約 8.73%。
- (四) 業務外費用 426 萬元，較上年度預算數 465 萬 5 千元，減少 39 萬 5 千元，約 8.49%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 3,305 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 3,296 萬 2 千元，增加 9 萬 2 千元，約 0.28%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

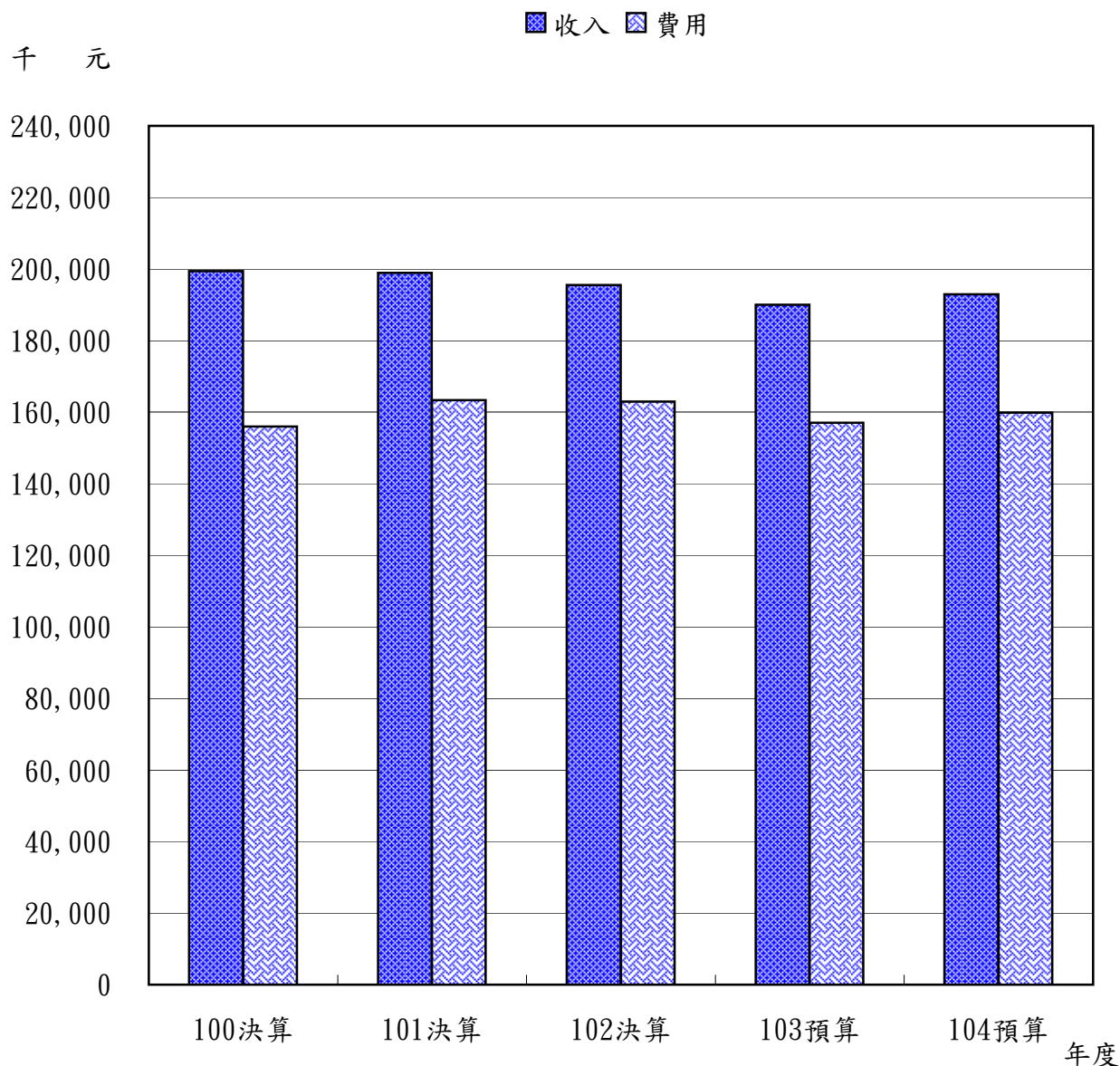
圖2 104年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	189,010	業務成本與費用	155,626
勞務收入	78,750	勞務成本	63,531
銷貨收入	110,260	銷貨成本	60,011
業務外收入	3,930	行銷及業務費用	3,163
		管理及總務費用	28,921
		業務外費用	4,260
		本期賸餘	33,054
收入總額	192,940	成本、費用及賸餘總額	192,940

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	189,212	188,422	188,487	185,715	189,010
業務外收入	10,174	10,503	7,019	4,306	3,930
收入合計	199,386	198,925	195,506	190,021	192,940
費用					
業務成本與費用	151,162	157,993	159,024	152,404	155,626
業務外費用	4,776	5,382	3,950	4,655	4,260
費用合計	155,938	163,375	162,974	157,059	159,886
本期賸餘	43,448	35,550	32,532	32,962	33,054

註：100至102年度決算數為審定決算數；103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

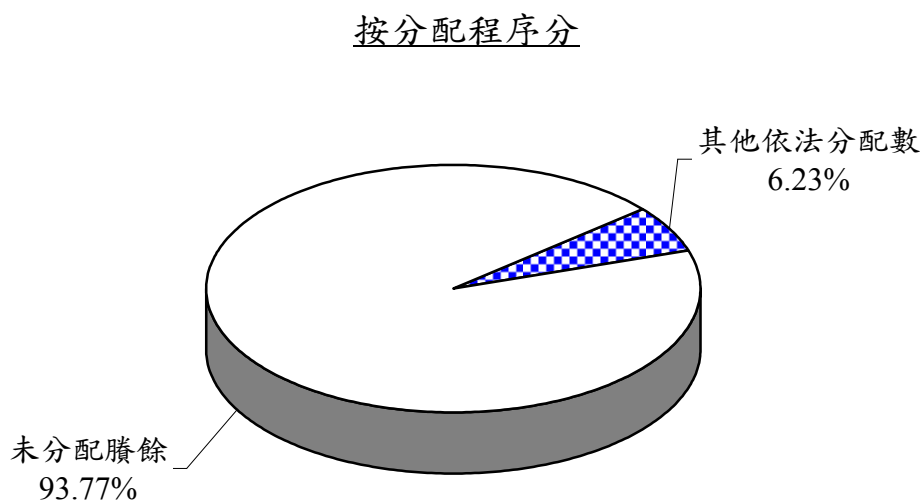
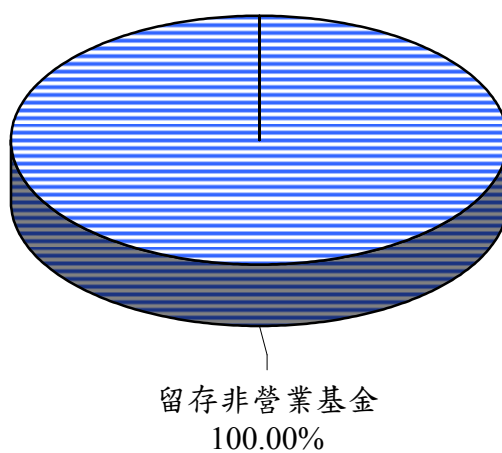
中華民國 104 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 3,305 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 6,318 萬 7 千元，共有賸餘 1 億 9,624 萬 1 千元，除其他依法分配數 1,222 萬 7 千元外，尚餘 1 億 8,401 萬 4 千元，留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

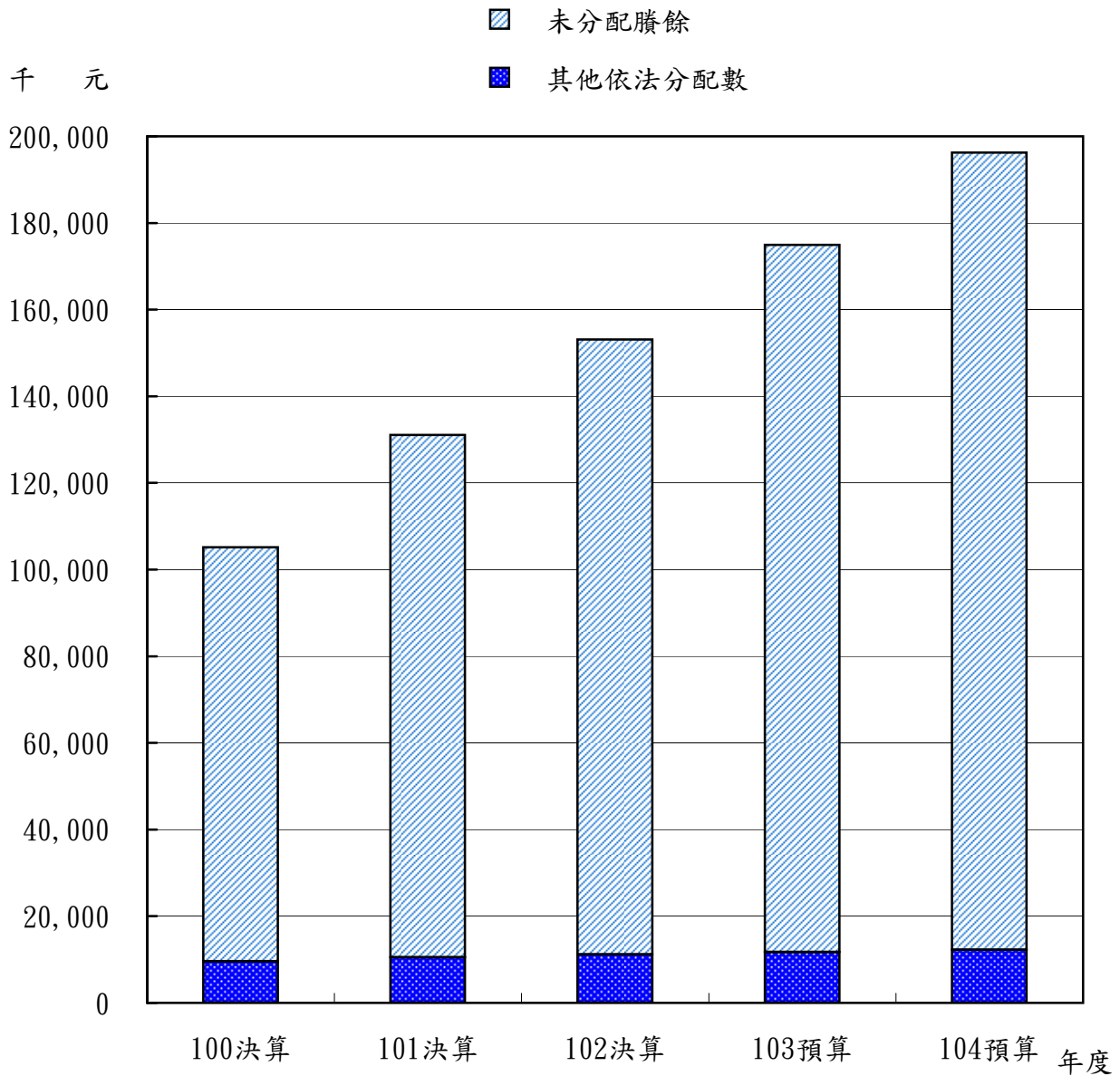
圖4 104年度賸餘分配

按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	196,241
提存公積		留存非營業基金	
賸餘撥充基金			
其他依法分配數		12,227	
未分配賸餘		184,014	
合 計	196,241	合 計	196,241

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度				
	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104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					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	9,594	10,535	11,161	11,696	12,227
未分配賸餘	95,537	120,551	141,921	163,230	184,014
合計	105,131	131,086	153,082	174,926	196,241

註: 100至102年度決算數為審定決算數; 103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 104 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 5,545 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,305 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目增加 2,239 萬 7 千元，係提列折舊及折耗 2,184 萬 7 千元與攤銷 55 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 778 萬元，係增加固定資產 702 萬 6 千元及無形資產 75 萬 4 千元。

(三) 融資活動之淨現金流出 1,222 萬 7 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 3,544 萬 4 千元，係期末現金 4 億 2,017 萬 4 千元，較期初現金 3 億 8,473 萬元增加之數。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表

中華民國104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	%
188,487	100.00	業務收入	189,010	100.00	185,715	100.00	3,295	1.77
85,728	45.48	勞務收入	78,750	41.66	74,000	39.85	4,750	6.42
85,728	45.48	服務收入	78,750	41.66	74,000	39.85	4,750	6.42
102,759	54.52	銷貨收入	110,260	58.34	111,715	60.15	-1,455	1.30
102,759	54.52	農林漁牧銷貨收入	110,260	58.34	111,715	60.15	-1,455	1.30
159,024	84.37	業務成本與費用	155,626	82.34	152,404	82.06	3,222	2.11
64,335	34.13	勞務成本	63,531	33.61	58,938	31.74	4,593	7.79
64,335	34.13	服務成本	63,531	33.61	58,938	31.74	4,593	7.79
64,598	34.27	銷貨成本	60,011	31.75	58,485	31.49	1,526	2.61
64,598	34.27	農林漁牧銷貨成本	60,011	31.75	58,485	31.49	1,526	2.61
3,049	1.62	行銷及業務費用	3,163	1.67	3,571	1.92	-408	11.43
3,049	1.62	行銷費用	3,163	1.67	3,571	1.92	-408	11.43
27,042	14.35	管理及總務費用	28,921	15.30	31,410	16.91	-2,489	7.92
27,042	14.35	管理費用及總務費用	28,921	15.30	31,410	16.91	-2,489	7.92
29,463	15.63	業務賸餘(短絀-)	33,384	17.66	33,311	17.94	73	0.22
7,019	3.72	業務外收入	3,930	2.08	4,306	2.32	-376	8.73
4,632	2.46	財務收入	3,100	1.64	3,100	1.67	-	-
4,632	2.46	利息收入	3,100	1.64	3,100	1.67	-	-
2,387	1.27	其他業務外收入	830	0.44	1,206	0.65	-376	31.18
1,489	0.79	資產使用及權利金收入	660	0.35	560	0.30	100	17.86
35	0.02	代理收入	-	-	480	0.26	-480	100.00
66	0.04	違規罰款收入	150	0.08	150	0.08	-	-
797	0.42	雜項收入	20	0.01	16	0.01	4	25.00
3,950	2.10	業務外費用	4,260	2.25	4,655	2.51	-395	8.49
3,950	2.10	其他業務外費用	4,260	2.25	4,655	2.51	-395	8.49
9	-	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
3,941	2.09	雜項費用	4,260	2.25	4,655	2.51	-395	8.49
3,069	1.63	業務外賸餘(短絀-)	-330	-0.17	-349	-0.19	19	5.44

國軍退除役官兵輔導委員會

福壽山農場

收支預計表

中華民國104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	%
32,532	17.26	本期賸餘(短絀-)	33,054	17.49	32,962	17.75	92	0.28

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

福壽山農場
收支預計表說明

中華民國 104 年度

一、業務收入

- (一) 勞務收入 78,750 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）收入 71,750 千元及門票收入 7,000 千元。
- (二) 銷貨收入 110,260 千元，主要係銷售果品 28,460 千元及茶葉 81,800 千元。

二、業務成本與費用

- (一) 勞務成本 63,531 千元，主要係觀光旅遊（含住宿、餐飲）成本 59,425 千元，及環境維護費用 4,106 千元。
- (二) 銷貨成本 60,011 千元，主要係銷售果品 22,332 千元及茶葉 37,679 千元。
- (三) 行銷及業務費用 3,163 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 28,921 千元，主要係維持基本行政工作所需之費用。

三、業務外收入

- (一) 財務收入 3,100 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、承商違約罰鍰收入 150 千元及圖說費等雜項收入 20 千元。

四、業務外費用

其他業務外費用 4,260 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 33,054 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104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	%	
174,926	100.00	賸餘之部	196,241	100.00	
32,962	18.84	本期賸餘	33,054	16.84	
141,964	81.16	前期未分配賸餘	163,187	83.16	
11,696	6.69	分配之部	12,227	6.23	
11,696	6.69	其他依法分配數	12,227	6.23	
163,230	93.31	未分配賸餘	184,014	93.77	

註：上年度預算數為預算案數。

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104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-)			33,054		
	調整非現金項目			22,397	1.提列土地改良物折舊3,530千元。 2.房屋及建築物折舊7,050千元。 3.機械設備折舊4,271千元。 4.交通及運輸設備折舊1,733千元。 5.什項設備折舊3,463千元。 6.經濟作物折耗1,800千元。 7.電腦軟體攤銷550千元。	
	業務活動之淨現金流入(流出-)			55,451		
投資活動之現金流量						
	增加固定資產及遞耗資產			-7,026	增加固定資產7,026千元。	
	增加無形資產、遞延借項及其他資產			-754	增加無形資產754千元。	
	投資活動之淨現金流入(流出-)			-7,780		
融資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-12,227	解繳投資報酬。	
	融資活動之淨現金流入(流出-)			-12,227		
匯率變動影響數						
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			35,444		
	期初現金及約當現金			384,730		
	期末現金及約當現金			420,174		

本 頁 空 白

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104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數	量	單價(元)金額	
勞務收入				78,750	
服務收入				78,750	
旅遊中心	月	12	5,979,166.67	71,750	旅遊服務71,750千元。
環境維護	月	12	583,333.33	7,000	門票收入7,000千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
銷貨收入				110,260	
農林漁牧銷貨收入				110,260	
蘋果	公斤	239,000	112.13	26,800	生態教育茶園及果園收入。
梨	公斤	4,500	140.00	630	
桃	公斤	5,000	160.00	800	
其他果品	公斤	1,500	153.33	230	
茶葉	公斤	8,450	9,680.47	81,800	

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104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	3,930	
財務收入	3,100	
利息收入	3,100	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費等收入。
違規罰款收入	150	承包商違約罰款。
雜項收入	20	圖說費等。

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	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				63,531
服務成本				63,531
服務費用				33,792
水電費		-	-	3,126
郵電費		-	-	342
旅運費		-	-	693
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,504
修理保養及保固費		-	-	910
保險費		-	-	771
一般服務費		-	-	24,680
專業服務費		-	-	766
公共關係費		-	-	-
材料及用品費				12,862
使用材料費		-	-	11,524
用品消耗		-	-	1,338
租金與利息				7,387
地租及水租		-	-	25
機器租金		-	-	20
交通及運輸設備租金		-	-	6,292
什項設備租金		-	-	1,050
折舊、折耗及攤銷				9,280
土地改良物折舊		-	-	1,930
房屋折舊		-	-	4,700
機械及設備折舊		-	-	670
交通及運輸設備折舊		-	-	250
什項設備折舊		-	-	1,730
代管資產折舊		-	-	-
攤銷		-	-	-

兵輔導委員會
農場
明細表
104年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	量	均 平 單 位 成 本 (元) 金 額	數	量	均 平 單 位 成 本 (元) 金 額
		58,938			64,335
		58,938			64,335
		31,036			32,547
-	-	2,716	-	-	3,920
-	-	270	-	-	342
-	-	682	-	-	366
-	-	587	-	-	168
-	-	1,107	-	-	901
-	-	1,005	-	-	757
-	-	23,876	-	-	25,283
-	-	750	-	-	804
-	-	43	-	-	6
		10,670			14,471
-	-	9,270	-	-	12,237
-	-	1,400	-	-	2,234
		4,689			7,755
-	-	-	-	-	20
-	-	80	-	-	-
-	-	4,230	-	-	6,730
-	-	379	-	-	1,005
		12,402			9,471
-	-	3,487	-	-	1,897
-	-	5,500	-	-	4,615
-	-	600	-	-	665
-	-	500	-	-	243
-	-	2,000	-	-	1,702
-	-	-	-	-	6
-	-	315	-	-	343

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
稅捐與規費(強制費)				90
土地稅		-	-	-
消費與行為稅		-	-	53
規費		-	-	37
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20
會費		-	-	20
其他				100
其他費用		-	-	100

註：一般服務費內含契僱人力39人(遊客服務)，計時計件人員酬金23,464千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
104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
			91		72
-	-	-	2	-	-
-	-	-	71	-	47
-	-	-	18	-	25
			50		19
-	-	-	50	-	19
			-		-
-	-	-	-	-	-

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104年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本63,531千元。
服務成本	服務成本63,531千元。
服務費用	服務費用33,792千元。
水電費	旅遊中心使用水費、電費及瓦斯費等3,126千元。
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	赴各地推展業務及蘋果號出車等國內旅費390千元，赴大陸地區推展業務旅費283千元、貨物運費20千元，合計693千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列旅遊資訊180千元、廣告費87千元及業務宣導費2,237千元，合計2,504千元。
修理保養及保固費	房屋修繕190千元、機械設備修護50千元、車輛修護350千元、什項設備維修320千元，合計910千元。
保險費	房屋、汽車及公共意外責任等保險771千元。
一般服務費	計時計件人員酬金23,464千元、刷卡手續費628千元、加工費200千元、義工服務費388千元，合計24,680千元。
專業服務費	講課鐘點費89千元、委託檢驗(定)試驗認證費50千元、電子計算機軟體服務費110千元及其他517千元，合計766千元。
材料及用品費	材料及用品費12,862千元。
使用材料費	旅遊中心餐廳各種膳食材料及機具與車輛用油11,524千元。
用品消耗	旅遊中心辦公用品、備品等1,338千元。
租金與利息	租金與利息7,387千元。
地租及水租	場地設備租金25千元。
機器租金	機器設備租金20千元。
交通及運輸設備租金	遊覽車(蘋果號)租金6,292千元。
什項設備租金	露營區帳篷租金1,050千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷9,280千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,930千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊4,700千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊670千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊250千元。

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104年度

科 目	說 明
什項設備折舊 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤、 助(濟)與交流活動費 會費 其他 其他費用	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,730千元。 稅捐與規費90千元。 車輛使用牌照稅53千元。 行政規費10千元及汽車燃料使用費27千元。 編列20千元。 各種公會、商業團體會費等20千元。 其他費用100千元。 遊客申訴受損補償及受傷慰問等費用100千元。

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				60,011
農林漁牧銷貨成本				60,011
果品				22,332
蘋果	公斤	239,000	88.41	21,130
梨	公斤	4,500	117.78	530
桃	公斤	5,000	116.40	582
其他果品	公斤	1,500	60.00	90
茶葉	公斤	8,450	4,459.05	37,679

註：一般服務費內含契僱人力41人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金26,161千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
104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
		58,485			64,598
		58,485			64,598
		20,852			28,362
242,100	80.55	19,500	35,941	665.65	23,924
4,500	124.44	560	2,198	132.39	291
5,500	127.64	702	3,702	151.54	561
1,500	60.00	90	5,846	613.41	3,586
8,450	4,453.61	37,633	10,604	3,417.20	36,236

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104年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列60,011千元。
農林漁牧銷貨成本	編列60,011千元。
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5,269千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,700千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費79千元、不休假加班費80千元，合計159千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼289千元。
獎金	年終獎金330千元、考績獎金230千元及績效獎金750千元，合計1,310千元。
退休及卹償金	編列職員退休金361千元。
福利費	職員公保、健保等福利費450千元。
服務費用	服務費用29,324千元。
水電費	依業務需要編列水電費2,200千元。
郵電費	郵費、電話費等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業務需要編列750千元。
保險費	房屋、汽車等保險費80千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金26,161千元。
材料及用品費	材料及用品費14,790千元。
使用材料費	房舍維修材料、車輛及機具用油等14,600千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等190千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷10,560千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,600千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊2,000千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊3,100千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊360千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,700千元。
折耗	依各類農作物年限，攤提折耗1,800千元。

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104年度

科 目	說 明
稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費	稅捐與規費68千元。 車輛使用牌照稅34千元。 汽車燃料使用費34千元。

本 頁 空 白

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104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
3,049	3,571	行銷及業務費用	3,163
3,049	3,571	行銷費用	3,163
2,830	2,798	服務費用	2,824
41	50	水電費	50
90	64	郵電費	90
81	330	旅運費	190
291	27	印刷裝訂與廣告費	323
4	195	修理保養及保固費	45
-	16	保險費	10
2,217	1,980	一般服務費	1,980
106	136	公共關係費	136
182	350	材料及用品費	240
-	230	使用材料費	-
182	120	用品消耗	240
-	19	租金與利息	-
-	19	地租及水租	-
37	400	折舊、折耗及攤銷	99
-	300	房屋折舊	-
31	66	機械及設備折舊	66
-	23	交通及運輸設備折舊	23
6	10	什項設備折舊	10
-	1	攤銷	-
-	4	稅捐與規費(強制費)	-
-	4	規費	-

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1,980千元。

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104年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	行銷及業務費用3,163千元。
行銷費用	行銷費用3,163千元。
服務費用	服務費用2,824千元。
水電費	依業務需要編列電費50千元。
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30千元及貨物運費160千元，合計190千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷裝訂10千元、廣告費13千元、樣品贈送費270千元及業務宣導30千元，合計323千元。
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。
保險費	房屋保險費10千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金1,980千元。
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	材料及用品費240千元。
用品消耗	銷售產品包材、標籤、文具用品及雜項用品等240千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷99千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊66千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊23千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊10千元。

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104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
27,042	31,410	管理及總務費用	28,921
27,042	31,410	管理費用及總務費用	28,921
11,687	15,499	用人費用	15,499
6,214	8,903	正式員額薪資	8,283
9	-	聘僱及兼職人員薪資	-
475	538	超時工作報酬	503
641	811	津貼	811
2,758	3,225	獎金	3,277
533	612	退休及卹償金	1,182
1,057	1,410	福利費	1,443
10,768	8,492	服務費用	7,121
254	38	水電費	274
117	200	郵電費	114
792	683	旅運費	681
90	118	印刷裝訂與廣告費	50
559	1,906	修理保養及保固費	1,400
128	120	保險費	230
8,289	3,583	一般服務費	3,576
415	1,720	專業服務費	556
124	124	公共關係費	240
1,910	3,965	材料及用品費	3,311
1,300	2,905	使用材料費	2,079
610	1,060	用品消耗	1,232
47	65	租金與利息	65
47	-	地租及水租	-
-	-	機器租金	-
-	65	什項設備租金	65
2,211	2,770	折舊、折耗及攤銷	2,458
300	710	房屋折舊	350
393	436	機械及設備折舊	435
950	1,318	交通及運輸設備折舊	1,100

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104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
21	13	什項設備折舊	23
9		代管資產折舊	-
538	293	攤銷	550
331	462	稅捐與規費(強制費)	357
16	20	土地稅	20
6	-	房屋稅	-
62	352	消費與行為稅	72
247	90	規費	265
4	157	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	110
4	50	會費	20
-	107	捐助、補助與獎助	90
84	-	其他	-
84	-	其他費用	-

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3,548千元。

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104年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用28,921千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用28,921千元。
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15,499千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資8,283千元
超時工作報酬	按實際需要編列員工值班費199千元及不休假加班費304千元，合計503千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼811千元。
獎金	編列年終獎金1,043千元、考績獎金768千元及績效獎金1,466千元，合計3,277千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,182千元。
福利費	編列職員健保、子女教育補助費、傷病醫療等福利費1,443千元。
服務費用	服務費用7,121千元。
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114千元。
旅運費	赴國外行銷宣傳及參加旅展旅費121千元、國內各地區旅費560千元，合計681千元。
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	車輛及房舍、事務機具維修等依實際需要編列1,400千元。
保險費	汽車、什項設備等保險230千元。
一般服務費	編列計時計件人員酬金3,548千元及正式職員體育活動費28千元，合計3,576千元。
專業服務費	委託法律事務150千元、檢驗試驗認證300千元及軟體服務106千元，合計556千元。
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	材料及用品費3,311千元。
使用材料費	各項材料、車輛用油等2,079千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等1,232千元。
租金與利息	租金與利息編列65千元。

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104年度

科 目	說 明
什項設備租金	影印機租金65千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷2,458千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊350千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊435千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊1,100千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊23千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷550千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費357千元。
土地稅	土地地價稅20千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅72千元。
規費	行政規費200千元及汽車燃料使用費65千元，合計265千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	會費及公益支出110千元。
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，對地方建設及公益捐款等公益支出90千元。

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104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
3,950	4,655	業務外費用	4,260
3,950	4,655	其他業務外費用	4,260
9	-	財產交易短絀	-
9	-	短絀、賠償與保險給付	-
9	-	各項短絀	-
3,941	4,655	雜項費用	4,260
3,842	4,175	用人費用	4,165
3,842	4,175	退休及卹償金	4,165
40	480	服務費用	95
40	380	旅運費	-
-	100	專業服務費	95
59	-	其他	-
59	-	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104年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用4,260千元。
其他業務外費用	其他業務外費用4,260千元。
雜項費用	雜項費用4,260千元。
用人費用	用人費用4,165千元。
退休及卹償金	退休人員月退俸2,669千元、優存差息1,436千元及三節慰問金60千元，合計4,165千元。
服務費用	服務費用95千元。
專業服務費	依業務需要編列土地處理糾紛法律服務費95千元。

國軍退除役官
福壽山
固定資產建設
 中華民國

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
一般建築及設備計畫	-	-	-	4,300	726
一次性項目	-	-	-	4,300	726
合 計	-	-	-	4,300	726

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	其 他	合 計	說 明
	2,000		-		-			7,026	
	2,000		-		-			7,026	為改善休閒遊憩服務品質，汰換及新增設備。
	2,000		-		-			7,026	

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104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	7,026	-	-	-	-	7,026	100.00	-	-	-	-	7,026	100.00
一次性項目	7,026	-	-	-	-	7,026	100.00	-	-	-	-	7,026	100.00
合 計	7,026	-	-	-	-	7,026	100.00	-	-	-	-	7,026	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 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
一般建築及設備計畫	7,026	7,026	-	-	-	-		
一次性項目	7,026	7,026	-	-	-	-		
合 計	7,026	7,026	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

104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 %
104.01-104.12	-	-	-	7,026	100.00	7,026	100.00
	-	-	-	7,026	100.00	7,026	100.00
	-	-	-	7,026	100.00	7,026	100.00

項 目	土 地 房 屋 及 機 械 及 備 改 良 物 建 築 設 備	土 地 房 屋 及 機 械 及 備 改 良 物 建 築 設 備	土 地 房 屋 及 機 械 及 備 改 良 物 建 築 設 備
前年度決算資產原值	91,854	338,559	48,144
上年度預計新增資產原值	11,000	10,275	3,270
本年度預計新增資產原值	-	-	4,300
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	102,854	348,834	55,714
本年度應提折舊額	3,530	7,050	4,271
勞務成本	1,930	4,700	670
銷貨成本	1,600	2,000	3,100
行銷及業務費用	-	-	66
管理及總務費用	-	350	435

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地239,275千元。

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104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	

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104年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	14,790	
直接人工	31,430	
製造費用	13,791	
製造成本	60,011	
加：期初在製品存貨	3,657	
減：期末在製品存貨	-3,657	
製成品成本	60,011	
加：期初製成品存貨	4,466	
加：期初商品存貨	861	
減：期末製成品存貨	-4,466	
減：期末商品存貨	-861	
銷貨成本	60,011	
蘋果	21,130	
梨	530	
桃	582	
其他果品	90	
茶葉	37,679	

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104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
13,555	14,000	直接材料	14,790	-	14,790
13,555	14,000	材料及用品費	14,790	-	14,790
13,013	13,480	使用材料費	14,600	-	14,600
542	420	用品消耗	190	-	190
-	100	商品及醫療用品	-	-	-
31,480	30,974	直接人工	31,430	5,269	26,161
5,309	4,813	用人費用	5,269	5,269	-
2,834	2,186	正式員額薪資	2,700	2,700	-
68	199	超時工作報酬	159	159	-
334	289	津貼	289	289	-
1,296	817	獎金	1,310	1,310	-
300	931	退休及卹償金	361	361	-
477	391	福利費	450	450	-
26,171	26,161	服務費用	26,161	-	26,161
26,171	26,161	一般服務費	26,161	-	26,161
12,314	13,511	製造費用	13,791	10,628	3,163
2,204	3,306	服務費用	3,163	-	3,163
1,276	2,700	水電費	2,200	-	2,200
29	83	郵電費	83	-	83
27	50	旅運費	50	-	50
631	320	修理保養及保固費	750	-	750
58	80	保險費	80	-	80
43	-	專業服務費	-	-	-
140	73	公共關係費	-	-	-
50	-	租金與利息	-	-	-
50	-	機器租金	-	-	-
10,006	10,153	折舊、折耗及攤銷	10,560	10,560	-
1,550	1,750	土地改良物折舊	1,600	1,600	-
1,975	1,500	房屋折舊	2,000	2,000	-
2,895	1,400	機械及設備折舊	3,100	3,100	-

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104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
313	500	交通及運輸設備折舊	360	360	-
1,650	200	什項設備折舊	1,700	1,700	-
8	-	代管資產折舊	-	-	-
1,615	4,800	折耗	1,800	1,800	-
-	3	攤銷	-	-	-
54	52	稅捐與規費(強制費)	68	68	-
-	2	土地稅	-	-	-
23	34	消費與行為稅	34	34	-
31	16	規費	34	34	-
57,349	58,485	製造成本	60,011	15,897	44,114

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104年度

科目	說明
直接材料	直接材料14,790千元。
材料及用品費	材料及用品費14,790千元。
使用材料費	房舍購料、車輛及機具用油14,600千元。
用品消耗	辦公用品及雜項用品等190千元。
直接人工	直接人工31,430千元。
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5,269千元。
正式員額薪資	編列正式員額薪資2,700千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列值班費79千元及不休假加班費80千元，合計159千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼289千元。
獎金	編列年終獎金、考績獎金及績效獎金等1,310千元。
退休及卹償金	編列職員退休金361千元。
福利費	職員公保、健保、子女教育補助費、員工傷病醫療等福利費450元。
服務費用	服務費用26,161千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金26,161千元。
製造費用	製造費用13,791千元。
服務費用	服務費用3,163千元。
水電費	依實際需要編列水電費等2,200千元。
郵電費	使用郵費、電信費等83千元。
旅運費	赴國內各地推展業務旅費50千元。
修理保養及保固費	機械及設備維修等依業務需要編列750千元。
保險費	房屋、汽車等保險80千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷10,560千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊1,600千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊2,000千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊3,100千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊360千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊1,700千元。

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104年度

科目	說明
折耗 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 規費	依各類農作物年限，攤提折耗1,800千元。 稅捐與規費68千元。 車輛使用牌照稅34千元。 汽車燃料使用費34千元。

本 頁 空 白

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
966,221	資 產	1,008,314	987,487	20,827
404,018	流動資產	441,908	406,464	35,444
382,284	現金	420,174	384,730	35,444
701	應收款項	701	701	-
19,126	存貨	19,126	19,126	-
1,907	預付款項	1,907	1,907	-
14,663	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	14,663	14,663	-
14,663	準備金	14,663	14,663	-
298,641	固定資產	309,852	322,873	-13,021
732	土地	732	732	-
32,913	土地改良物	35,146	38,676	-3,530
225,858	房屋及建築	221,073	228,123	-7,050
18,503	機械及設備	19,300	19,271	29
5,907	交通及運輸設備	2,559	3,566	-1,007
14,728	什項設備	19,042	20,505	-1,463
-	購建中固定資產	12,000	12,000	-
9,157	遞耗資產	2,557	4,357	-1,800
9,157	農作物	2,557	4,357	-1,800
433	無形資產	25	-179	204
433	無形資產	25	-179	204
239,309	其他資產	239,309	239,309	-
239,309	什項資產	239,309	239,309	-
966,221	合 計	1,008,314	987,487	20,827

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
333,848	負 債	333,848	333,848	-
51,633	流動負債	51,633	51,633	-
35,623	應付款項	35,623	35,623	-
16,010	預收款項	16,010	16,010	-
282,215	其他負債	282,215	282,215	-
282,215	什項負債	282,215	282,215	-
632,373	淨 值	674,466	653,639	20,827
325,880	基金	325,880	325,880	-
325,880	基金	325,880	325,880	-
164,572	公積	164,572	164,572	-
164,572	資本公積	164,572	164,572	-
141,921	累積餘絀(-)	184,014	163,187	20,827
141,921	累積賸餘	184,014	163,187	20,827
966,221	合 計	1,008,314	987,487	20,827

註：104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104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				123,542	
勞務成本				63,531	
服務成本				63,531	
旅遊中心	月	12	4,952,083.33	59,425	
環境維護	月	12	342,166.67	4,106	
銷貨成本				60,011	
農林漁牧銷貨成本				60,011	
果品	公斤	250,000	89.33	22,332	
茶葉	公斤	8,450	4,459.05	37,679	
上年度預算數				117,423	
勞務成本				58,938	
服務成本				58,938	
旅遊中心	月	12	4,559,333.33	54,712	
環境維護	月	12	352,166.67	4,226	
銷貨成本				58,485	
農林漁牧銷貨成本				58,485	
果品	公斤	253,600	82.22	20,852	
茶葉	公斤	8,450	4,453.61	37,633	
前年度決算數				128,933	
勞務成本				64,335	
服務成本				64,335	
旅遊中心	月	12	5,134,750.00	61,617	
環境維護	月	12	226,500.00	2,718	
銷貨成本				64,598	
農林漁牧銷貨成本				64,598	
果品	公斤	47,687	594.75	28,362	
茶葉	公斤	10,604	3,417.20	36,236	
(101) 年度決算數				124,109	
勞務成本				64,616	
服務成本				64,616	

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104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	月	12	5,170,750.00	62,049	
環境維護	月	12	213,916.67	2,567	
銷貨成本				59,493	
農林漁牧銷貨成本				59,493	
果品	公斤	208,943	136.17	28,451	
茶葉	公斤	8,599	3,609.95	31,042	
(100) 年度決算數				116,682	
勞務成本				60,458	
服務成本				60,458	
旅遊中心	月	12	4,898,416.67	58,781	
環境維護	月	12	139,750.00	1,677	
銷貨成本				56,224	
農林漁牧銷貨成本				56,224	
果品	公斤	205,638	131.72	27,086	
茶葉	公斤	10,067	2,894.41	29,138	

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										
銷貨成本	2,700	-	159	289	330	230	750	-	361	
正式人員	2,700	-	159	289	330	230	750	-	361	
職員	2,700	-	159	289	330	230	750	-	361	
管理及總務費用	8,283	-	503	811	1,043	768	1,466	-	1,182	
正式人員	8,283	-	503	811	1,043	768	1,466	-	1,182	
職員	8,283	-	503	811	1,043	768	1,466	-	1,182	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,165	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,165	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	4,165	
合 計	10,983	-	662	1,100	1,373	998	2,216	-	5,708	

註：1.預計進用契僱人力預算55,153千元(遊客服務23,464千元、行政業務3,548千元、農產品生

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98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事

兵輔導委員會
農場
彙計表
104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	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其 他				
-	-	250	-	-	200	-	5,269	-	5,269
-	-	250	-	-	200	-	5,269	-	5,269
-	-	250	-	-	200	-	5,269	-	5,269
-	-	678	33	-	732	-	15,499	-	15,499
-	-	678	33	-	732	-	15,499	-	15,499
-	-	678	33	-	732	-	15,499	-	15,499
-	-	-	-	-	-	-	4,165	-	4,165
-	-	-	-	-	-	-	4,165	-	4,165
-	-	-	-	-	-	-	4,165	-	4,165
-	-	928	33	-	932	-	24,933	-	24,933

產與銷售26,161千元及行銷業務1,980千元)。

額1,373千元。

法編列，預計發給14人，金額998千元。

業機構營運獎金支給要點編列，預計發給14人，金額2,216千元。

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
20,838	24,487	用人費用	24,933	-	5,269	-
9,048	11,089	正式員額薪資	10,983	-	2,700	-
9	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
543	737	超時工作報酬	662	-	159	-
975	1,100	津貼	1,100	-	289	-
4,054	4,042	獎金	4,587	-	1,310	-
4,675	5,718	退休及卹償金	5,708	-	361	-
1,534	1,801	福利費	1,893	-	450	-
74,560	72,273	服務費用	73,156	33,792	29,324	2,824
5,491	5,504	水電費	5,650	3,126	2,200	50
578	617	郵電費	629	342	83	90
1,306	2,125	旅運費	1,614	693	50	190
549	732	印刷裝訂與廣告費	2,877	2,504	-	323
2,095	3,528	修理保養及保固費	3,105	910	750	45
943	1,221	保險費	1,091	771	80	10
61,960	55,600	一般服務費	56,397	24,680	26,161	1,980
1,262	2,570	專業服務費	1,417	766	-	-
376	376	公共關係費	376	-	-	136
30,118	28,985	材料及用品費	31,203	12,862	14,790	240
26,550	25,885	使用材料費	28,203	11,524	14,600	-
3,568	3,000	用品消耗	3,000	1,338	190	240
-	100	商品及醫療用品	-	-	-	-
7,852	4,773	租金與利息	7,452	7,387	-	-
67	19	地租及水租	25	25	-	-
50	80	機器租金	20	20	-	-
6,730	4,230	交通及運輸設備租金	6,292	6,292	-	-
1,005	444	什項設備租金	1,115	1,050	-	-
21,725	25,725	折舊、折耗及攤銷	22,397	9,280	10,560	99

兵輔導委員會

農場

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
管理及總 務費用	其他業務 外費用						
15,499	4,165						
8,283	-						
-	-						
503	-						
811	-						
3,277	-						
1,182	4,165						
1,443	-						
7,121	95						
274	-						
114	-						
681	-						
50	-						
1,400	-						
230	-						
3,576	-						
556	95						
240	-						
3,311	-						
2,079	-						
1,232	-						
-	-						
65	-						
-	-						
-	-						
-	-						
65	-						
2,458	-						

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
3,447	5,237	土地改良物折舊	3,530	1,930	1,600	-
6,890	8,010	房屋折舊	7,050	4,700	2,000	-
3,984	2,502	機械及設備折舊	4,271	670	3,100	66
1,506	2,341	交通及運輸設備折舊	1,733	250	360	23
3,379	2,223	什項設備折舊	3,463	1,730	1,700	10
23	-	代管資產折舊	-	-	-	-
1,615	4,800	折耗	1,800	-	1,800	-
881	612	攤銷	550	-	-	-
457	609	稅捐與規費(強制費)	515	90	68	-
16	24	土地稅	20	-	-	-
6	-	房屋稅	-	-	-	-
132	457	消費與行為稅	159	53	34	-
303	128	規費	336	37	34	-
23	207	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	130	20	-	-
23	100	會費	40	20	-	-
-	107	捐助、補助與獎助	90	-	-	-
9	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
9	-	各項短絀	-	-	-	-
143	-	其他	100	100	-	-
143	-	其他費用	100	100	-	-
155,725	157,059	小 計	159,886	63,531	60,011	3,163
7,595	-	加：期初在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	-	-	-	-
-5,979	-	減：期末在製品/在植農作 物/在養畜殖品存貨	-	-	-	-
9,375	-	加：期初製成品/農產品/畜 殖品存貨	-	-	-	-

兵輔導委員會

農場

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
管理及總 務費用	其他業務 外費用							
-	-							
350	-							
435	-							
1,100	-							
23	-							
-	-							
-	-							
550	-							
357	-							
20	-							
-	-							
72	-							
265	-							
110	-							
20	-							
90	-							
-	-							
-	-							
-	-							
-	-							
28,921	4,260							
-	-							
-	-							
-	-							

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
-5,136	-	減：期末製成品/農產品/畜 殖品存貨	-	-	-	-
1,624	-	加：其他	-	-	-	-
-230	-	減：其他	-	-	-	-
162,974	157,059	合計	159,886	63,531	60,011	3,163

兵輔導委員會

農場

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
管理 及 總 務 費 用	其他 業 務 外 費 用							
-	-							
-	-							
-	-							
28,921	4,260							

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104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.管理用車輛本表無增購或汰舊換新；管理用車輛計有中型交通車2輛，一般公務轎車2輛，小型客貨車3輛。
 2.業務用車輛經本年度汰舊換新小貨車1輛及機車2輛後，計有大型貨車1輛，小型貨車7輛，機車20輛。